

# 天水华天科技股份有限公司

## 2016 年半年度财务报告



**HUA TIAN**



# 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：天水华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,217,066,954.76	2,122,397,848.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	143,665,895.18	96,598,806.56
应收账款	六、3	701,005,060.58	611,456,589.35
预付款项	六、4	383,507,287.43	213,477,716.02
应收利息	六、5	4,433,872.87	258,499.99
应收股利			
其他应收款	六、6	24,817,546.27	16,550,792.55
存货	六、7	700,088,425.42	528,683,425.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	516,328,058.54	165,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>3,690,913,101.05</b>	<b>3,754,423,679.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	六、9	90,267,669.37	40,164,583.55
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	810,670.34	923,868.78
投资性房地产	六、11	3,754,474.78	3,957,132.76
固定资产	六、12	2,633,772,405.20	2,679,127,993.33
在建工程	六、13	582,531,537.68	333,879,060.70
工程物资			
固定资产清理	六、14		1,038,828.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	180,905,730.44	184,589,667.56
开发支出			
商誉	六、16	26,408,428.60	26,336,390.63
长期待摊费用	六、17	2,153,881.26	2,118,268.19
递延所得税资产	六、18	39,883,269.82	42,154,002.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,560,488,067.49</b>	<b>3,314,289,795.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,251,401,168.54</b>	<b>7,068,713,474.97</b>



# 合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：天水华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19	15,395,002.19	205,172,430.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	34,165,867.19	33,235,412.61
应付账款	六、21	954,415,021.57	737,575,817.35
预收款项	六、22	7,580,006.06	6,619,768.98
应付职工薪酬	六、23	15,313,703.44	77,829,837.91
应交税费	六、24	-36,472,862.25	-45,527,582.84
应付利息	六、25	805,629.23	804,239.05
应付股利	六、26	1,782,199.39	1,745,218.05
其他应付款	六、27	96,077,777.07	96,253,086.09
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	319,642,409.04	121,141,923.15
其他流动负债	六、29	17,675,523.08	17,533,855.15
<b>流动负债合计</b>		<b>1,426,380,276.01</b>	<b>1,252,384,006.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、30	262,318,992.16	357,464,233.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、31		3,898,891.04
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、32	152,971,971.24	146,194,992.19
递延所得税负债	六、18	19,470,303.54	22,549,277.45
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>434,761,266.94</b>	<b>530,107,394.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,861,141,542.95</b>	<b>1,782,491,400.21</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、33	1,065,556,472.00	819,658,825.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	2,257,648,727.14	2,526,919,139.22
减：库存股			
其他综合收益	六、35	5,996,050.36	4,440,629.11
专项储备			
盈余公积	六、36	127,312,580.25	127,312,580.25
一般风险准备			
未分配利润	六、37	1,301,246,606.73	1,170,432,297.85
归属于母公司股东权益合计		4,757,760,436.48	4,648,763,471.43
少数股东权益		632,499,189.11	637,458,603.33
<b>股东权益合计</b>		<b>5,390,259,625.59</b>	<b>5,286,222,074.76</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,251,401,168.54</b>	<b>7,068,713,474.97</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2016年1-6月

编制单位：天水华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业总收入		<b>2,477,886,642.76</b>	<b>1,722,220,142.60</b>
其中：营业收入	六、38	2,477,886,642.76	1,722,220,142.60
二、营业总成本		<b>2,287,842,451.75</b>	<b>1,578,612,006.68</b>
其中：营业成本	六、38	2,071,520,766.63	1,335,044,392.92
营业税金及附加	六、39	6,884,341.61	3,272,139.95
销售费用	六、40	25,722,373.89	23,081,809.19
管理费用	六、41	182,663,401.82	195,407,339.00
财务费用	六、42	-4,816,212.23	15,295,661.89
资产减值损失	六、43	5,867,780.03	6,510,663.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	8,584,016.31	3,783,477.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-113,198.44	-96,522.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>198,628,207.32</b>	<b>147,391,613.72</b>
加：营业外收入	六、45	26,559,318.40	66,852,956.39
其中：非流动资产处置利得		88,210.21	253,776.09
减：营业外支出	六、46	64,984.49	2,958,837.70
其中：非流动资产处置损失		7,968.64	2,746,146.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>225,122,541.23</b>	<b>211,285,732.41</b>
减：所得税费用	六、47	32,964,357.82	39,182,937.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>192,158,183.41</b>	<b>172,102,794.64</b>
归属于母公司股东的净利润		179,993,838.38	170,902,586.74
少数股东损益		12,164,345.03	1,200,207.90
六、其他综合收益的税后净额		<b>1,555,421.25</b>	<b>-527,162.33</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		<b>1,555,421.25</b>	<b>-527,162.33</b>
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		<b>1,555,421.25</b>	<b>-527,162.33</b>
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		1,555,421.25	-527,162.33
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		<b>193,713,604.66</b>	<b>171,575,632.31</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>181,549,259.63</b>	<b>170,375,424.41</b>
归属于少数股东的综合收益总额		<b>12,164,345.03</b>	<b>1,200,207.90</b>
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.2196	0.2085
(二)稀释每股收益		0.2196	0.2085

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：永华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,132,580,269.56	962,213,859.59
收到的税费返还		51,789,481.59	18,628,373.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、49（1）	90,605,434.67	24,219,090.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,274,975,185.82</b>	<b>1,005,061,323.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		506,161,915.45	347,389,704.67
支付给职工以及为职工支付的现金		347,082,020.99	275,551,276.31
支付的各项税费		50,529,050.39	46,148,870.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、49（2）	76,517,957.78	64,426,873.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>980,290,944.61</b>	<b>733,516,724.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>294,684,241.21</b>	<b>271,544,599.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		6,998,322.86	3,927,538.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,197.48	65,064.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、49（3）	1,035,144,924.96	2,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,042,311,445.30</b>	<b>5,992,602.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		635,641,994.67	360,266,547.96
投资支付的现金		50,000,000.00	97,668,332.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,431,770.00	204,072,015.75
支付其他与投资活动有关的现金	六、49（4）	1,434,694,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,160,767,764.67</b>	<b>662,006,895.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,118,456,319.37</b>	<b>-656,014,292.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		134,827,163.55	541,771,880.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>134,827,163.55</b>	<b>541,771,880.00</b>
偿还债务支付的现金		222,963,084.71	246,941,201.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,259,854.65	57,912,223.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>282,222,939.36</b>	<b>304,853,424.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-147,395,775.81</b>	<b>236,918,455.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,122,522.41</b>	<b>666,209.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-970,045,331.56</b>	<b>-146,885,028.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,922,302,122.54	416,772,324.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>952,256,790.98</b>	<b>269,887,296.27</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

2016年6月30日

编制单位：天水华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		469,225,062.92	532,455,298.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		116,740,919.38	71,664,086.81
应收账款	十三、1	370,491,111.39	322,351,593.52
预付款项		41,103,070.47	23,847,638.44
应收利息		3,525,189.77	258,499.99
应收股利			
其他应收款	十三、2	11,730,301.75	7,294,384.03
存货		266,421,869.33	210,342,499.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,000,000.00	150,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,379,237,525.01</b>	<b>1,318,214,001.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		35,299,772.07	35,299,772.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	2,589,399,962.65	2,508,513,161.09
投资性房地产		3,754,474.78	3,957,132.76
固定资产		1,374,816,138.40	1,327,308,084.34
在建工程		12,794,880.30	7,324,286.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		55,861,115.64	56,704,995.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,675,546.11	20,422,930.61
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,091,601,889.95</b>	<b>3,959,530,362.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,470,839,414.96</b>	<b>5,277,744,363.31</b>



## 资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：天水华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		381,271,477.12	322,297,263.63
预收款项		2,459,172.47	3,861,087.14
应付职工薪酬			37,363,530.53
应交税费		9,209,676.16	5,640,698.36
应付利息		610,500.01	255,597.20
应付股利			
其他应付款		56,764,669.56	57,439,122.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		260,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		15,050,723.12	15,159,055.19
<b>流动负债合计</b>		<b>725,366,218.44</b>	<b>492,016,354.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		124,000,000.00	260,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		100,151,723.97	94,786,919.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>224,151,723.97</b>	<b>354,786,919.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>949,517,942.41</b>	<b>846,803,274.16</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,065,556,472.00	819,658,825.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,304,557,781.32	2,550,455,428.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,312,580.25	127,312,580.25
一般风险准备			
未分配利润		1,023,894,638.98	933,514,255.58
<b>股东权益合计</b>		<b>4,521,321,472.55</b>	<b>4,430,941,089.15</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,470,839,414.96</b>	<b>5,277,744,363.31</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

## 2016年1-6月

编制单位：天水华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上期数
一、营业收入	十三、4	1,168,798,524.10	1,017,673,591.47
减：营业成本	十三、4	920,829,959.66	780,673,591.84
营业税金及附加		5,558,619.37	2,273,653.42
销售费用		12,802,101.95	15,263,972.00
管理费用		77,205,450.71	85,721,683.16
财务费用		-2,546,682.49	8,625,012.86
资产减值损失		2,596,965.04	2,210,383.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	3,203,219.37	3,783,477.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-113,198.44	-96,522.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,555,329.23	126,688,772.95
加：营业外收入		8,879,472.81	25,134,192.64
其中：非流动资产处置利得		5,137.61	11,846.99
减：营业外支出		5,422.11	53,769.10
其中：非流动资产处置损失		5,422.11	53,769.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164,429,379.93	151,769,196.49
减：所得税费用		24,869,467.03	25,076,331.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,559,912.90	126,692,865.22
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		139,559,912.90	126,692,865.22

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 现金流量表

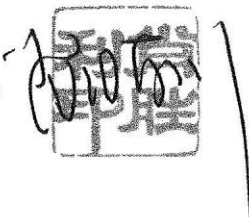
2016年1-6月

编制单位：天水华天科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		499,217,858.52	552,592,802.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,923,707.70	7,252,438.49
经营活动现金流入小计		<b>518,141,566.22</b>	<b>559,845,241.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		178,888,084.37	140,210,600.60
支付给职工以及为职工支付的现金		148,601,565.10	129,988,932.18
支付的各项税费		32,630,679.98	29,804,826.15
支付其他与经营活动有关的现金		25,313,186.70	47,086,998.60
经营活动现金流出小计		<b>385,433,516.15</b>	<b>347,091,357.53</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>132,708,050.07</b>	<b>212,753,883.87</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,017,068.49	3,927,538.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,540.00	65,064.00
收到其他与投资活动有关的现金		551,236,066.64	
投资活动现金流入小计		<b>553,362,675.13</b>	<b>3,992,602.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,693,072.15	151,750,169.85
投资支付的现金		81,000,000.00	380,381,582.05
支付其他与投资活动有关的现金		568,694,000.00	
投资活动现金流出小计		<b>839,387,072.15</b>	<b>532,131,751.90</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-286,024,397.02</b>	<b>-528,139,149.01</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,000,000.00	377,374,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>74,000,000.00</b>	<b>377,374,000.00</b>
偿还债务支付的现金			174,968,225.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,611,808.17	51,196,807.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<b>53,611,808.17</b>	<b>226,165,033.73</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>20,388,191.83</b>	<b>151,208,966.27</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,262,793.82	612,771.52
五、现金及现金等价物净增加额		-131,665,361.30	-163,563,527.35
加：期初现金及现金等价物余额		352,454,098.91	303,375,574.73
六、期末现金及现金等价物余额		<b>220,788,737.61</b>	<b>139,812,047.38</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



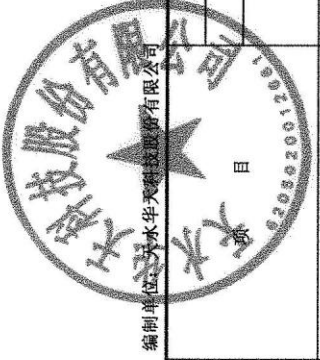
# 合并股东权益变动表

## 2016年1-6月

金额单位：人民币元

目	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	819,658,825.00					2,526,919,139.22		4,440,629.11		127,312,580.25	1,170,432,297.85	637,458,603.33	5,286,222,074.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	819,658,825.00					2,526,919,139.22		4,440,629.11		127,312,580.25	1,170,432,297.85	637,458,603.33	5,286,222,074.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	245,897,647.00					-269,270,412.08		1,555,421.25			130,814,308.88	-4,959,414.22	104,037,550.83
（一）综合收益总额								1,555,421.25			179,993,838.38	12,164,345.03	193,713,604.66
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转	245,897,647.00					-245,897,647.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	245,897,647.00					-245,897,647.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,065,556,472.00					2,257,648,727.14		5,996,050.36		127,312,580.25	1,301,246,606.73	632,499,189.11	5,390,259,625.59

法定代表人：\_\_\_\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_ 会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 合并股东权益变动表

## 2016年1-6月

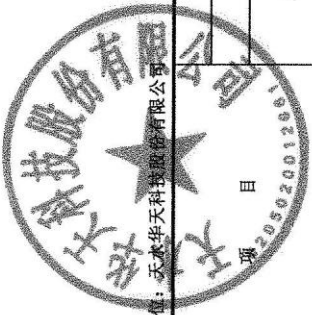
金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	期初数												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	697,034,673.00				689,168,600.18					103,369,930.59	917,680,900.21	117,614,593.27	2,524,868,697.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	697,034,673.00				689,168,600.18					103,369,930.59	917,680,900.21	117,614,593.27	2,524,868,697.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,624,152.00				1,837,750,539.04			4,440,629.11		23,942,649.66	252,751,397.64	519,844,010.06	2,761,353,377.51
（一）综合收益总额								4,440,629.11			318,516,127.68	9,816,565.22	332,773,322.01
（二）股东投入和减少资本	122,624,152.00				1,851,196,539.20							500,000,000.00	2,473,820,691.20
1、股东投入的普通股	122,624,152.00				1,851,196,539.20							500,000,000.00	2,473,820,691.20
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配										23,942,649.66	-65,764,730.04		-41,822,080.38
1、提取盈余公积										23,942,649.66	-23,942,649.66		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-41,822,080.38		-41,822,080.38
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他					-13,446,000.16							10,027,444.84	-3,418,555.32
四、本年年末余额	819,658,825.00				2,526,919,139.22			4,440,629.11		127,312,580.25	1,170,432,297.85	637,458,603.33	5,286,222,074.76

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_



# 股东权益变动表

2016年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期数							股东权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	819,658,825.00					2,550,455,428.32				127,312,580.25	933,514,255.58	4,430,941,089.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	819,658,825.00					2,550,455,428.32				127,312,580.25	933,514,255.58	4,430,941,089.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	245,897,647.00					-245,897,647.00					90,380,383.40	90,380,383.40
（一）综合收益总额											139,559,912.90	139,559,912.90
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-49,179,529.50	-49,179,529.50
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-49,179,529.50	-49,179,529.50
4、其他												
（四）股东权益内部结转	245,897,647.00					-245,897,647.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	245,897,647.00					-245,897,647.00						
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,065,556,472.00					2,304,557,781.32				127,312,580.25	1,023,894,638.98	4,521,321,472.55

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：天津华天利科技股份有限公司

# 股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：天华天科技股份有限公司

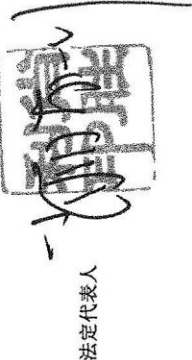
金额单位：人民币元

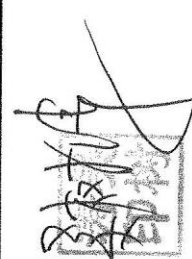
项目	上期数				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		其他							
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	697,034,673.00				699,258,889.12				103,369,930.59	759,852,489.02	2,259,515,981.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	697,034,673.00				699,258,889.12				103,369,930.59	759,852,489.02	2,259,515,981.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,624,152.00				1,851,196,539.20				23,942,649.66	173,661,766.56	2,171,425,107.42
（一）综合收益总额										239,426,496.60	239,426,496.60
（二）股东投入和减少资本	122,624,152.00				1,851,196,539.20						1,973,820,691.20
1、股东投入的普通股	122,624,152.00				1,851,196,539.20						1,973,820,691.20
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									23,942,649.66	-65,764,730.04	-41,822,080.38
1、提取盈余公积									23,942,649.66	-23,942,649.66	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-41,822,080.38	-41,822,080.38
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	819,658,825.00				2,550,455,428.32				127,312,580.25	933,514,255.58	4,430,941,089.15

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





**天水华天科技股份有限公司**  
**2016年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

天水华天科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2003年12月25日。2007年11月6日,经中国证券监督管理委员会证监发行字【2007】374号文核准,公司公开向社会公众发行了普通股(A股)4,400万股,并于2007年11月20日在深圳证券交易所挂牌上市交易。股票简称:华天科技;股票代码:002185。

2008年4月18日,经公司2007年年度股东大会通过关于2007年度利润分配及资本公积转增股本的决议:公司以2007年12月31日的总股本17,400万股为基数,以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增5股。本次转增后公司总股本为26,100万股。

2009年5月22日,经公司2008年年度股东大会通过关于2008年度资本公积转增股本的决议:公司以2008年12月31日的总股本26,100万股为基数,以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增1股。本次转增后公司总股本为28,710万股。

2010年4月25日,经公司2009年年度股东大会通过关于2009年度资本公积转增股本的决议:公司以2009年12月31日的总股本28,710万股为基数,以资本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增3股。本次转增后公司总股本为37,323万股。

2011年10月21日,公司根据2011年第一次临时股东大会大会决议,经中国证券监督管理委员会以《关于核准天水华天科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2011】889号)核准,非公开发行3,290万股。本次增发后公司总股本为40,613万股。

2012年5月27日,公司根据2011年年度股东大会审议通过的2011年年度权益分派方案,以公司2011年12月31日的总股本40,613万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增6股,转增后总股本增至64,980.80万股。

2013年8月12日公司公开发行了461万张可转换公司债券(以下简称“可转债”),每张面值100元,发行总额46,100.00万元。根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》约定,公司发行的可转债于2014年2月17日进入转股期。2014年11月28日,公司赎回了尚未转股的可转债。公司发行的可转债累计转A股股份4,722.67万股,公司总股本由64,980.80万股增至69,703.47万股。

根据公司2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准天水华天科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可【2015】2411号)核准,

非公开发行 12,262.41 万股。本次增发后公司总股本由 69,703.47 万股增至 81,965.88 万股。

2016 年 5 月 18 日，公司根据 2015 年年度股东大会审议通过的 2015 年年度权益分派方案，以公司 2015 年 12 月 31 日的总股本 81,965.88 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后总股本增至 106,555.65 万股。

## 2、公司所处行业、经营范围

本公司注册地：甘肃省天水市秦州区双桥路 14 号；法定代表人：肖胜利；公司经营范围：半导体集成电路研发、生产、封装、测试、销售；LED 及应用产品和 MEMS 研发、生产、销售；电子产业项目投资；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；房屋租赁；水、电、气及供热、供冷等相关动力产品和服务（国家限制的除外）。公司营业期限：2003 年 12 月 25 日至 2053 年 12 月 24 日。

本财务报表已经本公司董事会于 2016 年 8 月 24 日决议批准报出。

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共九户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加一户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

经本公司管理层评估后认为，公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其

附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要



调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资

方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金

等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

(1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备

情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ② 可供出售金融资产减值

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需

确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、应收款项



应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：采用账龄分析法划分为若干应收账款组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其

可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固

定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-25	3-5	9.70-3.80
专用设备	8-10	3-10	12.13-9.00
运输设备	5-10	3-10	19.40-9.00
通用设备	8-10	3-10	12.13-9.00
其他设备	3-5	3-10	32.33-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期

间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 16、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；



④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### ① 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### ② 无形资产的后续计量

##### A、无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

类别	预计使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权证
技术使用权	13年	尚可使用年限
计算机软件	5-10年	尚可使用年限

##### B、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司对无形资产中的探矿权自资源开采之日起采用产量法或年限平均法摊销，使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### C、无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (2) 研究与开发支出

① 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出；

② 研究阶段支出，于发生时计入当期损益；

③ 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

④ 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

### 19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 22、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量；
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收

或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### (3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 25、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 26、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求以及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

①各单项产品或劳务的性质；

②生产过程的性质；

③产品或劳务的客户类型；

④销售产品或提供劳务的方式；

⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

2016年1-6月本公司未发生会计政策和会计估计的变更。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### (5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价



和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 29、前期差错更正

2016年1-6月本公司未发生需要进行前期会计差错调整的事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入17%、13%、11%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、16.5%、25%、35%计缴/详见下表（不同纳税主体企业所得税税率情况表）。
城市维护建设税	按应纳营业税、增值税税额的7%计缴。
教育费附加	按应纳营业税、增值税税额的3%、2%计缴。
价格调节基金	按应纳营业税、增值税税额的1%计缴。

#### 不同纳税主体企业所得税税率情况表

纳税主体名称	所得税税率
天水华天科技股份有限公司	15%
华天科技（西安）有限公司	15%
华天科技（昆山）电子有限公司	15%
天水华天机械有限公司	15%
天水华天集成电路包装材料有限公司	15%
天水中核华天矿业有限公司	25%
华天科技（香港）产业发展有限公司 (Huatian Technology (HongKong) Industrial Development Co., Limited)	16.5%
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	25%
上海纪元微科电子有限公司	15%
Huatian Technology(USA) LLC	35%
FlipChip International, LLC	35%
FlipChip International GMBH	8.5%
FlipChip International Ventures Ltd	0%
酒泉中核华天矿业有限公司	25%
西安天启企业管理有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）、《科学技术部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2008】172号），本公司自2014年9月29日被认定为高

新技术企业，有效期三年。2016年按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据甘肃省科学技术厅、甘肃省地方税务局甘科高【2010】28号文件，本公司控股子公司天水华天机械有限公司2010年被甘肃省认定为高新技术企业，2013年11月，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2013】288号文件，通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2016年按15%的税率征收企业所得税。

(3) 2011年12月，根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局陕科高发【2011】208号文件，本公司控股子公司华天科技（西安）有限公司被认定为高新技术企业；2015年1月28日根据陕科产发【2015】19号文件，通过陕西省2014年第一批高新技术企业复审认定，有效期为三年，2016年度按15%的税率征收企业所得税。

(4) 2011年12月，根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2011】305号文件，本公司全资子公司天水华天集成电路包装材料有限公司被认定为高新技术企业，2014年12月根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心国科火字【2014】283号文件，通过高新技术企业的复审，有效期为三年，2016年度按15%的税率征收企业所得税。

(5) 根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组颁布的苏高企协【2010】17号文件，本公司控股子公司华天科技（昆山）电子有限公司2010年被江苏省认定为高新技术企业，2013年根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组颁布的苏高企协【2013】14号文件通过高新技术企业资格复审，有效期为三年。2016年度按15%的税率征收企业所得税。

(6) 2014年9月4日，本公司全资子公司上海纪元微科电子有限公司被认定为高新技术企业；2015年2月26日根据上海市浦东新区国家税务局第六税务所备案通知，同意上海纪元微科电子有限公司自2014年1月1日至2016年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年6月30日。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	525,293.98	405,895.72
银行存款	951,731,497.00	1,921,896,226.82
其他货币资金	264,810,163.78	200,095,726.38
合 计	1,217,066,954.76	2,122,397,848.92
其中：存放在境外的款项总额（折合人民币金额）	235,346.39	3,566,287.07

注：期末其他货币资金中采购进口设备的信用证保证金、定期存单等 264,810,163.78 元。除此外，不存在其他抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	143,535,895.18	94,311,488.91
商业承兑汇票	130,000.00	2,287,317.65
合 计	143,665,895.18	96,598,806.56

(2) 期末不存在已质押的应收票据情况。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	281,217,544.08	
合 计	281,217,544.08	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,202,028.40	0.29	2,202,028.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	743,788,188.33	98.61	42,783,127.75	5.75	701,005,060.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,330,981.28	1.10	8,330,981.28	100.00	
合 计	754,321,198.01	100.00	53,316,137.43		701,005,060.58

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,329,048.40	0.35	2,329,048.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	648,582,816.81	98.43	37,126,227.46	5.72	611,456,589.35

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,057,108.42	1.22	8,057,108.42	100.00	
合计	658,968,973.63	100.00	47,512,384.28		611,456,589.35

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海丰芯微电子有限公司	2,202,028.40	2,202,028.40	100.00	客户公司停产歇业, 长期无法收回
合计	2,202,028.40	2,202,028.40	—	—

## ②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	721,680,273.78	36,084,013.69	5
1至2年	13,280,645.64	1,328,064.57	10
2至3年	3,764,271.57	1,129,281.47	30
3至4年	1,357,406.60	678,703.31	50
4至5年	712,630.14	570,104.11	80
5年以上	2,992,960.60	2,992,960.60	100
合计	743,788,188.33	42,783,127.75	

## ③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市巨亮光电科技股份有限公司	848,720.00	848,720.00	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
COMLENT TECHNOLOGY INC.(鼎芯通讯)	1,889,149.57	1,889,149.57	100.00	客户公司已联系不上, 长期无法收回
广鹏科技股份有限公司	384,895.27	384,895.27	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
盈创拓展(香港)有限公司	346,951.35	346,951.35	100.00	双方有争议, 长期无法收回
深圳市中洋田电子技术有限公司	224,176.38	224,176.38	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
安肯(北京)微电子技术有限公司	109,444.16	109,444.16	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东泰升电子（上海）有限公司	862,200.00	862,200.00	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
上海上昕电子有限公司	465,777.99	465,777.99	100.00	客户公司停产歇业，长期无法收回
上海卓芯电子科技有限公司	3,489.99	3,489.99	100.00	双方有争议，长期无法收回
江门市江海区伟正有机硅材料有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00	对方经营困难，长期无法收回
天津滨海鼎芯科技有限公司	536,963.99	536,963.99	100.00	客户公司已联系不上，长期无法收回
上海鼎芯科技有限公司	6,147.14	6,147.14	100.00	客户公司已联系不上，长期无法收回
宁波市江东盈凯电子有限公司	1,410.10	1,410.10	100.00	客户公司已联系不上，长期无法收回
深圳市高科光电有限公司	404,554.00	404,554.00	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
东莞市振翔实业有限公司	155,000.00	155,000.00	100.00	客户公司已联系不上，长期无法收回
深圳市正光电子有限公司	797,625.50	797,625.50	100.00	客户公司倒闭，长期无法收回
里尼尔半导体（linear chip）	1,284,275.84	1,284,275.84	100.00	长期挂账，无法收回
合计	8,330,981.28	8,330,981.28	100.00	

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,930,773.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 127,020.00 元。

## （3）本期无实际核销的应收账款

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 140,859,014.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 18.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,042,950.71 元。

## 4、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	365,523,460.87	95.31	203,945,944.74	95.54
1至2年	10,125,667.82	2.64	3,326,097.98	1.56
2至3年	2,655,976.93	0.69	4,427,739.00	2.07
3年以上	5,202,181.81	1.36	1,777,934.30	0.83

合 计	383,507,287.43	100.00	213,477,716.02	100.00
-----	----------------	--------	----------------	--------

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要为尚未结算的设备款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为177,720,436.62元，占预付账款期末余额合计数的比例为46.34%。

## 5、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存单利息	4,433,872.87	258,499.99
合 计	4,433,872.87	258,499.99

(2) 本期无逾期利息。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	28,329,254.01	99.71	3,511,707.74	12.40	24,817,546.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	81,420.37	0.29	81,420.37	100.00	
合 计	28,410,674.38	100.00	3,593,128.11		24,817,546.27

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	19,953,220.36	99.59	3,402,427.81	17.05	16,550,792.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	81,420.37	0.41	81,420.37	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	20,034,640.73	100.00	3,483,848.18		16,550,792.55

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,195,754.85	1,159,787.74	5
1至2年	1,840,069.52	184,006.95	10
2至3年	1,220,848.42	366,254.53	30
3至4年	512,969.60	256,484.80	50
4至5年	72,189.49	57,751.59	80
5年以上	1,487,422.13	1,487,422.13	100
合计	28,329,254.01	3,511,707.74	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,279.93 元；本期不存在坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期不存在核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	19,394,688.73	15,822,463.12
垫付款	174,673.74	285,492.66
进口增值税	1,970,582.80	1,232,963.85
备用金	2,074,251.76	684,758.19
其他	4,796,477.35	2,008,962.91
合计	28,410,674.38	20,034,640.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国西安咸阳机场海关	保证金	4,004,239.13	1年以内	14.09	200,211.96
天水市工业国有资产投资有	保证金	3,700,000.00	1年以内	13.02	185,000.00



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
海关税费支付系统	进口增值税	1,632,295.82	1年以内	5.75	81,614.79
中山复盛机电有限公司	保证金	1,590,000.00	分段账龄	5.60	232,000.00
中华人民共和国西安海关	保证金	1,184,370.62	1年以内	4.17	59,218.53
合计		12,110,905.57		42.63	758,045.28

(6) 期末不存在涉及政府补助的其他应收款。

(7) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	378,169,510.03	9,181,846.56	368,987,663.47
库存商品	106,561,893.74	1,974,645.32	104,587,248.42
周转材料	6,538,680.47		6,538,680.47
在产品	210,464,239.54		210,464,239.54
发出商品	9,510,593.52		9,510,593.52
合 计	711,244,917.30	11,156,491.88	700,088,425.42

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	275,218,508.91	9,227,099.61	265,991,409.30
库存商品	105,393,814.96	1,974,645.32	103,419,169.64
周转材料	7,006,727.47		7,006,727.47
在产品	144,132,131.44		144,132,131.44
发出商品	8,133,987.87		8,133,987.87
合 计	539,885,170.65	11,201,744.93	528,683,425.72

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	

原材料	9,227,099.61			45,253.05	9,181,846.56
库存商品	1,974,645.32				1,974,645.32
周转材料					
在产品					
发出商品					
合 计	11,201,744.93			45,253.05	11,156,491.88

(3) 存货期末余额中不存在含有借款费用资本化的金额。

## 8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
保本理财产品	511,000,000.00	165,000,000.00
待抵扣进项税额	5,328,058.54	
合 计	516,328,058.54	165,000,000.00

## 9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	97,235,932.07	6,968,262.70	90,267,669.37	46,988,252.07	6,823,668.52	40,164,583.55
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	97,235,932.07	6,968,262.70	90,267,669.37	46,988,252.07	6,823,668.52	40,164,583.55
合 计	97,235,932.07	6,968,262.70	90,267,669.37	46,988,252.07	6,823,668.52	40,164,583.55

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
江苏华海诚科新材料股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
天水市兴业担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
南京盛宇涌鑫股权投资中心(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	14,299,772.07			14,299,772.07
UNISEM ADVANCED TECHNOLOGIES SDN. BHD.	11,688,480.00	247,680.00		11,936,160.00

上海鑫鹄电子有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	46,988,252.07	50,247,680.00		97,235,932.07

接上表

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏华海诚科新材料股份有限公司					7.58	
天水市兴业担保有限责任公司					10.00	800,000.00
南京盛宇涌鑫股权投资中心(有限合伙)					5.00	920,000.00
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司					12.42	
UNISEM ADVANCED TECHNOLOGIES SDN. BHD.	6,823,668.52	144,594.18		6,968,262.70	7.59	
上海鑫鹄电子有限公司					19.00	
合计	6,823,668.52	144,594.18		6,968,262.70		1,720,000.00

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
甘肃微电子工程研究院有限公司	923,868.78			-113,198.44		
小计	923,868.78			-113,198.44		
合计	923,868.78			-113,198.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业				
二、联营企业				
甘肃微电子工程研究院有限公司			810,670.34	
小计			810,670.34	
合计			810,670.34	

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	8,057,981.52			8,057,981.52
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	8,057,981.52			8,057,981.52
二、累计折旧				
1、期初余额	4,100,848.76			4,100,848.76
2、本期增加金额	202,657.98			202,657.98
(1) 计提	202,657.98			202,657.98
(2) 其他转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	4,303,506.74			4,303,506.74
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,754,474.78			3,754,474.78
2、期初账面价值	3,957,132.76			3,957,132.76

(2) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	853,994,316.53	3,686,956,258.34	250,321,604.71	8,637,376.31	41,062,436.27	4,840,971,992.16
2、本期增加金额	8,243,108.26	146,649,846.63	4,158,168.01	704,406.24	8,206,391.09	167,961,920.23
(1) 购置	3,472,372.92	122,336,632.43	3,345,103.06	255,229.06	8,195,704.91	137,605,042.38
(2) 在建工程转入	4,770,735.34	24,313,214.20	813,064.95	449,177.18	10,686.18	30,356,877.85
3、本期减少金额		125,438,861.44	555,573.65		1,817,945.63	127,812,380.72
(1) 处置或报废		125,438,861.44	555,573.65		1,817,945.63	127,812,380.72
4、期末余额	862,237,424.79	3,708,167,243.53	253,924,199.07	9,341,782.55	47,450,881.73	4,881,121,531.67
二、累计折旧						-
1、期初余额	208,494,580.73	1,800,515,989.81	107,483,736.71	4,480,695.21	30,853,696.40	2,151,828,698.86
2、本期增加金额	16,643,117.59	182,302,173.01	10,782,448.80	398,231.42	1,875,136.73	212,001,107.55
(1) 计提	16,643,117.59	182,302,173.01	10,782,448.80	398,231.42	1,875,136.73	212,001,107.55
3、本期减少金额		124,450,805.92	400,459.87		1,644,714.12	126,495,979.91
(1) 处置或报废		124,450,805.92	400,459.87		1,644,714.12	126,495,979.91
4、期末余额	225,137,698.32	1,858,367,356.90	117,865,725.64	4,878,926.63	31,084,119.01	2,237,333,826.50
三、减值准备						
1、期初余额		9,880,870.93	100,101.92	34,327.12		10,015,299.97
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额		9,880,870.93	100,101.92	34,327.12		10,015,299.97
四、账面价值						
1、期末账面价值	637,099,726.47	1,839,919,015.70	135,958,371.51	4,428,528.80	16,366,762.72	2,633,772,405.20
2、期初账面价值	645,499,735.80	1,876,559,397.60	142,737,766.08	4,122,353.98	10,208,739.87	2,679,127,993.33

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
-----	------	------	------	------

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	23,348,466.17	5,143,177.08	3,345,040.79	14,860,248.30
合 计	23,348,466.17	5,143,177.08	3,345,040.79	14,860,248.30

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
29#倒班宿舍	42,321,279.00	办理中
51#人才公寓	42,228,665.00	办理中
8#封装厂房	106,933,920.54	办理中
化学品仓库(北仓库)	1,802,662.00	办理中
5#宿舍楼	4,338,957.90	办理中
2#宿舍楼	9,238,585.10	办理中
23#科研楼	37,443,645.45	办理中
9#厂房	24,865,800.00	办理中

### 13、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待检设备	344,164,689.18		344,164,689.18	189,371,639.11		189,371,639.11
5#厂房-昆山公司	3,047,000.00		3,047,000.00	1,582,000.00		1,582,000.00
2#厂房新建	119,286,594.43		119,286,594.43	99,857,379.48		99,857,379.48
工程-生活区-昆山公司	5,397,631.00		5,397,631.00	1,779,861.00		1,779,861.00
高低压配电工程	1,918,000.00		1,918,000.00	1,918,000.00		1,918,000.00
肃北金矿勘探项目	4,186,700.00		4,186,700.00	4,186,700.00		4,186,700.00
6#厂房-昆山公司	3,350,250.00		3,350,250.00	3,350,250.00		3,350,250.00
西安1#厂房	1,188,000.00		1,188,000.00	130,000.00		130,000.00
零星工程	9,691,267.32		9,691,267.32	5,701,936.57		5,701,936.57
华天二厂52#人才公寓	4,840,786.00		4,840,786.00	2,398,136.00		2,398,136.00
3#动力站	11,079,992.94		11,079,992.94	8,079,992.94		8,079,992.94
2#厂房-昆山公司	19,723,210.87		19,723,210.87	979,918.99		979,918.99

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10#厂房改造工程				590,626.17		590,626.17
集成电路产业孵化基地	49,014,001.64		49,014,001.64	12,102,620.44		12,102,620.44
室外工程				1,850,000.00		1,850,000.00
华天二厂 53#人才公寓	500,000.00		500,000.00			
5#B 库房	1,333,000.00		1,333,000.00			
5#C 库房	10,778.30		10,778.30			
23#科研楼	977,862.00		977,862.00			
21#单身公寓 B 座	2,821,774.00		2,821,774.00			
合 计	582,531,537.68		582,531,537.68	333,879,060.70		333,879,060.70

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待检设备		189,371,639.11	181,087,183.75	24,603,658.75	1,690,474.93	344,164,689.18
5#厂房-昆山公司	4,000,000.00	1,582,000.00	1,465,000.00			3,047,000.00
2#厂房新建	150,000,000.00	99,857,379.48	19,429,214.95			119,286,594.43
工程-生活区-昆山公司	25,920,000.00	1,779,861.00	3,617,770.00			5,397,631.00
高低压配电工程	4,177,500.00	1,918,000.00				1,918,000.00
肃北金矿勘探项目		4,186,700.00				4,186,700.00
6#厂房-昆山公司	3,400,000.00	3,350,250.00				3,350,250.00
西安 1#厂房	16,400,000.00	130,000.00	2,322,529.26	1,264,529.26		1,188,000.00
10#厂房改造工程		590,626.17		590,626.17		
集成电路产业孵化基地	400,000,000.00	12,102,620.44	36,912,797.08		1,415.88	49,014,001.64

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
室外工程	2,652,926.00	1,850,000.00	150,000.00	2,000,000.00		
2#厂房-昆山公司	29,850,000.00	979,918.99	18,743,291.88			19,723,210.87
3#动力站	13,300,000.00	8,079,992.94	3,000,000.00			11,079,992.94
华天二厂 52#人才公寓	46,000,000.00	2,398,136.00	2,442,650.00			4,840,786.00
华天二厂 53#人才公寓	46,000,000.00		500,000.00			500,000.00
21#单身公寓 B座	30,000,000.00		2,821,774.00			2,821,774.00
合计		328,177,124.13	272,492,210.92	28,458,814.18	1,691,890.81	570,518,630.06

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待检设备						自筹/募集资金
5#厂房-昆山公司	90.00	90.00				自筹
2#厂房新建	86.00	86.00				自筹
工程-生活区-昆山公司	90.00	90.00				自筹
高低压配电工程	72.41	72.41				自筹
肃北金矿勘探项目						自筹
6#厂房-昆山公司	98.54	98.54				自筹
西安 1#厂房	85.00	85.00				自筹
10#厂房改造工程	100.00	100.00				自筹
集成电路产业孵化基地	12.48	12.48				自筹
室外工程	100.00	100.00				自筹



工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
2#厂房-昆山公司	66.07	66.07				募集资金
3#动力站	83.31	83.31				募集资金
华天二厂 52#人才公寓	10.52	10.52				自筹
华天二厂 53#人才公寓	1.09	1.09				自筹
21#单身公寓 B 座	9.41	9.41				自筹

(3) 本期在建工程不存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

#### 14、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
专用设备		1,038,828.00
合计		1,038,828.00

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	探矿权	计算机软件	土地使用权	技术使用权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	4,200,000.00	23,797,230.68	131,692,958.79	74,243,292.39	233,933,481.86
2、本期增加金额		713,701.28		494,991.47	1,208,692.75
(1) 购置		713,701.28		494,991.47	1,208,692.75
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	4,200,000.00	24,510,931.96	131,692,958.79	74,738,283.86	235,142,174.61
二、累计摊销					
1、期初余额		12,499,204.18	17,610,286.87	19,234,323.25	49,343,814.30
2、本期增加金额		1,062,082.64	1,278,797.72	2,551,749.51	4,892,629.87
(1) 计提		1,062,082.64	1,278,797.72	2,551,749.51	4,892,629.87
3、本期减少金额					
处置					
4、期末余额		13,561,286.82	18,889,084.59	21,786,072.76	54,236,444.17

项 目	探矿权	计算机软件	土地使用权	技术使用权	合 计
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,200,000.00	10,949,645.14	112,803,874.20	52,952,211.10	180,905,730.44
2、期初账面价值	4,200,000.00	11,298,026.50	114,082,671.92	55,008,969.14	184,589,667.56

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华天科技(昆山)电子有限公司	11,720,040.84			11,720,040.84
FlipChip International,LLC	1,439,649.30	30,506.31		1,470,155.61
上海纪元微科电子有限公司	6,847,539.76			6,847,539.76
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	4,369,203.93			4,369,203.93
吸收合并形成商誉	1,959,956.80	41,531.66		2,001,488.46
合 计	26,336,390.63	72,037.97		26,408,428.60

## 17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租入厂房改造费用	2,118,268.19	412,294.88	376,681.81		2,153,881.26
合 计	2,118,268.19	412,294.88	376,681.81		2,153,881.26

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	10,525,109.78	61,459,411.75	9,557,069.91	55,579,570.64
与资产相关的政府补助	22,229,781.50	148,198,543.41	23,206,087.11	154,707,247.34

可抵扣亏损	2,809,763.51	18,731,756.76	5,926,154.34	39,507,695.59
未实现内部损益	4,318,615.03	28,790,766.87	3,464,691.00	23,097,940.02
合计	39,883,269.82	257,180,478.79	42,154,002.36	272,892,453.59

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	67,075,875.89	19,470,303.54	79,928,704.83	22,549,277.45
合计	67,075,875.89	19,470,303.54	79,928,704.83	22,549,277.45

## (3) 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	167,952,019.87	167,717,065.73
合计	167,952,019.87	167,717,065.73

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,195,002.19	5,000,000.00
保证借款	8,200,000.00	60,800,000.00
信用借款		139,372,430.59
合计	15,395,002.19	205,172,430.59

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、51。

## (2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,165,867.19	33,235,412.61
合计	34,165,867.19	33,235,412.61

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	98,312,417.59	147,496,507.93

项 目	期末余额	期初余额
材料款	766,724,482.17	538,635,721.94
工程款	75,615,124.42	34,316,218.11
备件款	8,781,322.69	7,240,312.53
其他	4,981,674.70	9,887,056.84
合 计	954,415,021.57	737,575,817.35

(2) 账龄超过1年的应付账款主要为应付的设备款、工程款、材料款。

## 22、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
集成电路封装测试费	4,157,286.37	5,191,767.60
工程款	500,000.00	228,500.00
水电暖费	19,237.13	1,199,501.38
设备款	2,050,561.60	
其他	852,920.96	
合 计	7,580,006.06	6,619,768.98

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要预收款项

## 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	77,591,789.91	256,871,517.26	319,400,746.93	15,062,560.24
二、离职后福利-设定提存计划	238,048.00	16,397,492.96	16,384,397.76	251,143.20
三、辞退福利		71,803.00	71,803.00	
合 计	77,829,837.91	273,340,813.22	335,856,947.69	15,313,703.44

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,826,945.30	217,728,875.93	280,267,243.76	1,4288,577.47
2、职工福利费	650,803.01	18,817,684.05	18,817,684.05	650,803.01
3、社会保险费	114,041.60	17,333,969.24	17,324,831.08	123,179.76
其中：医疗保险费	88,576.00	4,780,044.44	4,772,946.84	95,673.60
工伤保险费	19,929.60	652,020.60	650,423.64	21,526.56
生育保险费	5,536.00	392,876.46	392,432.86	5,979.60
4、住房公积金		2,134,541.00	2,134,541.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		856,447.04	856,447.04	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	77,591,789.91	256,871,517.26	319,400,746.93	15,062,560.24

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	221,440.00	15,534,011.08	15,516,267.08	239,184.00
2、失业保险费	16,608.00	863,481.88	868,130.68	11,959.20
3、企业年金缴费				
合计	238,048.00	16,397,492.96	16,384,397.76	251,143.20

本公司按规定参加由政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-57,966,481.35	-55,635,456.12
营业税		14,330.58
企业所得税	19,165,302.41	7,211,960.40
个人所得税	478,467.32	1,332,937.94
城市维护建设税	60,078.75	114,773.22
教育费附加	42,913.41	81,980.79
房产税	662,157.87	542,858.00
印花税	333,502.13	652,027.64
土地使用税	587,833.53	88,433.79
其他	163,363.68	68,570.92
合计	-36,472,862.25	-45,527,582.84

## 25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	805,629.23	446,453.08
短期借款应付利息		357,785.97
合计	805,629.23	804,239.05

本报告期末不存在已逾期尚未支付的利息情况。

## 26、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
FlipChip International Ventures,Ltd 应付股利	1,782,199.39	1,745,218.05
合 计	1,782,199.39	1,745,218.05

本公司2015年4月1日收购FlipChip International, LLC，取得对FlipChip International, LLC的100%控股。FlipChip International, LLC的全资子公司FlipChip International Ventures,Ltd于2013年6月14日完成对Millennium Microtech Holding Corporation的吸收合并，应付股利为FlipChip International Ventures,Ltd吸收合并承继的Millennium Microtech Holding Corporation应付原股东的股利。

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	64,400,367.98	70,157,860.78
往来款	11,839,400.00	11,839,400.00
住房维修基金	1,341,349.20	1,346,329.30
暂扣款	12,859,806.53	7,447,577.36
其他	5,636,853.36	5,461,918.65
合 计	96,077,777.07	96,253,086.09

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
住房保证金	54,821,562.06	保证金未到期
合 计	54,821,562.06	

## 28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、30）	316,619,634.64	117,866,470.88
1年内到期的长期应付款（附注六、31）	3,022,774.40	3,275,452.27
合 计	319,642,409.04	121,141,923.15

## 29、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
PBGA型封装集成电路研究开发专项资金	397,375.11	397,375.00
塑封集成电路无铅电镀产业化	90,624.25	181,248.49
MCM塑料封装技术研究开发专项资金	250,000.00	250,000.00
集成电路铜线键合封装研发及产业化项目	50,000.00	50,000.00
晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目	525,012.50	525,012.50

项 目	期末余额	期初余额
2008年转变外贸发展方式项目资金(塑封集成电路生产线扩大测试规模技术改造)	44,792.06	62,500.00
集成电路高端封装高技术产业化	2,000,000.00	2,000,000.00
DFN型微小型封装集成电路生产线技术改造	1,500,000.00	1,500,000.00
2009年调整外贸结构转变外贸增长方式项目资金	100,000.00	100,000.00
多芯片封装(MCP)技术研发及产业化	1,300,000.00	1,300,000.00
长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化补助资金	375,000.00	375,000.00
新型LGA封装技术和产品研究开发资金	1,392,344.20	1,392,344.20
铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化	1,300,000.00	1,300,000.00
多圈V/UQFN、FCQFN和AAQFN封装工艺技术研发及产业化	3,400,575.00	3,400,575.00
集成电路封装测试生产线工艺升级	750,000.00	750,000.00
多芯片、多叠层先进集成电路封装技术研发及产业化	750,000.00	750,000.00
集成电路生产线废水分类回收处理及回用项目	137,500.00	137,500.00
华天电子科技园110KV变电站项目	500,000.00	500,000.00
集成电路封装测试工艺装备系统节能与余热利用项目	187,500.00	187,500.00
基础设施补偿款	604,800.00	604,800.00
财政专项补贴	69,999.96	69,999.96
2009年经开区工业保增长专项-集成电路封装一期产业化	62,500.00	62,500.00
2010年产业引导和结构调整项目资金	625,000.00	625,000.00
2011年高新技术产业发展专项资金	250,000.00	250,000.00
2010年经开区主导产业发展资金第一批	125,000.00	125,000.00
2010年经开区主导产业发展资金第二批	62,500.00	62,500.00
2012年促进主导产业发展专项资金	87,500.00	87,500.00
2012年第三批科学技术计划项目	12,500.00	12,500.00
2013年产业发展专项资金第一批	262,500.00	262,500.00
2014年产业发展专项资金第一批	250,000.00	
集成电路封测设备模具生产线扩大规模	175,000.00	175,000.00

项 目	期末余额	期初余额
全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化	37,500.00	37,500.00
合 计	17,675,523.08	17,533,855.15

**30、长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	109,938,626.80	80,330,704.32
保证借款	155,000,000.00	155,000,000.00
信用借款	314,000,000.00	240,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	316,619,634.64	117,866,470.88
合 计	262,318,992.16	357,464,233.44

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、51。

**31、长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	3,022,774.40	7,174,343.31
减：一年内到期部分（附注六、28）	3,022,774.40	3,275,452.27
合 计		3,898,891.04

**32、递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
与资产相关的政府补助	128,926,044.48	29,191,400.00	21,252,945.00	136,864,499.48	拨款形成
与收益相关的政府补助	17,268,947.71	2,910,000.00	4,071,475.95	16,107,471.76	拨款形成
合 计	146,194,992.19	32,101,400.00	25,324,420.95	152,971,971.24	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PBGA型封装集成电路研究开发专项资金	960,323.04			198,687.56	761,635.48	与资产相关
MCM塑料封装技术研究开发专项资金	604,166.77			125,000.23	479,166.54	与资产相关
集成电路铜线键合封装研发及产	45,833.17			25,000.00	20,833.17	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
业化项目						
晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目	1,750,041.88			262,506.20	1,487,535.68	与资产相关
2008年转变外贸发展方式项目资金(塑封集成电路生产线扩大测试规模技术改造)	13,541.84			13,541.84		与资产相关
集成电路高端封装高技术产业化	4,499,999.89			1,000,000.17	3,499,999.72	与资产相关
DFN型微型封装集成电路生产线技术改造	3,375,000.00			750,000.00	2,625,000.00	与资产相关
2009年调整外贸结构转变外贸增长方式项目资金	100,000.14			50,000.14	50,000.00	与资产相关
多芯片封装(MCP)技术研发及产业化	3,900,000.08			650,000.08	3,250,000.00	与资产相关
长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化补助资金	875,000.00			187,500.00	687,500.00	与资产相关
新型LGA封装技术和产品研究开发资金	3,364,831.90			696,172.00	2,668,659.90	与资产相关
铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化	3,683,333.41			649,999.90	3,033,333.51	与资产相关
多圈V/UQFN、FCQFN和AAQFN封装工艺技术研发及产业化	19,553,307.63			1,700,287.50	17,853,020.13	与资产相关
集成电路封装测试生产线工艺升级	3,812,500.00			375,000.00	3,437,500.00	与资产相关
层叠SIP封装技术研究及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
甘肃省微电子创新创业示范园	8,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
多芯片、多叠层先进集成电路封装技术研发及产	4,812,500.00			375,000.00	4,437,500.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
业化						
集成电路封装测试工艺装备系统节能与余热利用项目	1,312,500.00			93,750.00	1,218,750.00	与资产相关
Flipchip 集成电路先进封装技术研发及产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目	2,563,393.67				2,563,393.67	与资产相关
集成电路生产线废水分类回收处理及回用项目	882,291.69			68,749.96	813,541.73	与资产相关
华天电子科技园110KV变电站项目	4,208,333.31			250,000.04	3,958,333.27	与资产相关
集成电路高速测试技术研发及产业化	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
高可靠性 SOP 矩阵式多排封装技术研发项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
29#人才公寓公共租赁住房项目	12,000,000.00	12,836,000.00			24,836,000.00	与资产相关
多芯片堆叠(3D)封装技术成果转化项目	70,000.00				70,000.00	与资产相关
新型 MEMS 封装技术研发及产业化项目	4,000,021.17				4,000,021.17	与资产相关
华天电子科技园污水源热泵建筑应用项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
基础设施补偿款	8,416,800.00			302,400.00	8,114,400.00	与资产相关
财政专项补贴苏发改高技发(2011)852号	332,500.18			34,999.75	297,500.43	与资产相关
TSV 硅通孔技术在影像传感芯片封装的研发及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
TSV 硅通孔技术在影像传感芯片	500,000.00		500,000.00			与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
封装的研发及产业化						
高分辨率阵列镜头专项	8,638,947.71		1,595,475.95		7,043,471.76	与收益相关
信息产业转型升级专项引导资金项目	1,400,000.00		1,400,000.00			与资产相关
863计划项目-基于TSV的MEMS晶圆级封装及集成技术与产业化	1,980,000.00	2,210,000.00		1,326,000.00	2,864,000.00	与收益相关
转型升级创新发展专项资金	2,050,000.00		450,000.00		1,600,000.00	与收益相关
科技发展创新专项资金	700,000.00		700,000.00			与收益相关
2009年经开区工业保增长专项-集成电路封装一期产业化	166,666.67			31,250.00	135,416.67	与资产相关
2010产业引导和结构调整项目资金	1,875,000.00			312,500.00	1,562,500.00	与资产相关
2011高新技术产业发展专项资金	1,333,333.33			125,000.00	1,208,333.33	与资产相关
2010年经开区主导产业发展资金第一批	375,000.00			62,500.00	312,500.00	与资产相关
2010年经开区主导产业发展资金第二批	187,500.00			31,250.00	156,250.00	与资产相关
2012年促进主导产业发展专项资金	473,958.33			43,750.00	430,208.33	与资产相关
2012年第三批科学技术计划项目	58,333.33			6,250.00	52,083.33	与资产相关
2013年专利产业化孵化专项(多圈V/QFN)	100,000.00				100,000.00	与资产相关
2013年产业发展专项资金第一批	1,684,375.00			131,250.00	1,553,125.00	与资产相关
02专项-通讯与多媒体	1,405,800.00				1,405,800.00	与资产相关
02专项-铜线工艺与Flipchip的研发与产业化平台建设	3,660,903.78				3,660,903.78	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013年科技统筹	2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关
2014年产业发展专项资金第一批	2,000,000.00		20,833.33	250,000.00	1,729,166.67	与资产相关
02专项-以FC+WB技术为基础的三维混合集成封装量产技术开发与产业化		13,870,100.00	10,054,199.04		3,815,900.96	与资产相关
2014年第二批高新技术产业发展资金	840,000.00				840,000.00	与资产相关
02专项-8英寸TSV垂直互连单芯片后道晶圆级和芯片级封装产业化技术		1,485,300.00	369,317.26		1,115,982.74	与资产相关
2015年产业发展专项资金第一批	1,900,000.00				1,900,000.00	与收益相关
2015年陕西省重大科技创新专项资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
2015年西安市工业发展专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
集成电路封测设备模具生产线扩大规模	216,454.27			87,500.00	128,954.27	与资产相关
全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化	112,500.00			18,750.00	93,750.00	与资产相关
大片宽引线框架研发及产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
工程技术研究中心建设项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
2015年度昆山市创新创业人才(团队)项目		600,000.00			600,000.00	与收益相关
半导体等离子研发及产业化		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	146,194,992.19	32,101,400.00	15,089,825.58	10,234,595.37	152,971,971.24	

注：(1) 本公司 2006 年度依据国家信息产业部信部运【2005】637 号文件《关于下达 2005 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到国家信息产业部拨付 PBGA 型封装集成电路研究开发专项资金 500 万元，其中材料费 182.10 万元，该项目在 2011 年 5 月验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 39.74

万元转入报表其他流动负债项目列示。

(2) 本公司 2007 年依据信部运【2007】3 号文件《关于下达 2006 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到 MCM 塑料封装技术研究开发资金 250 万元，其中 50 万元为培训费及材料费。该项目在 2011 年 5 月验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 25 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(3) 2008 年依据甘肃省财政厅、甘肃省科学技术厅关于《2008 年甘肃省第一批科技计划项目经费的通知》，收到集成电路铜线键合封装研发产业化项目补助资金 30 万元。依据天财教【2009】446 号文件收到集成电路铜线键合封装研发及产业化项目拨款 10 万元，项目已验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 5 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(4) 2008 年依据工业和信息化部文件【2008】418 号文件《关于下达 2008 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP) 研究开发项目补助资金 500 万元，该项目在 2012 年 5 月验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 52.50 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(5) 依据天财企【2008】1223 号、天财企【2009】714 号文件收到转变外贸发展方式项目资金 50 万元，实施项目为塑封集成电路生产线扩大测试规模技术改造，项目已验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 4.48 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(6) 依据发改投资【2009】1168 号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知》，收到集成电路高端封装高技术产业化项目投资补助拨款 1,600 万元，该项目于 2011 年 4 月验收，确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 200 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(7) 依据发改投资【2009】1348 号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年扩大内需中央预算内投资计划的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 560 万元。依据甘财建【2010】498 号《甘肃省财政厅关于下达 2010 年电子信息产业振兴和技术改造项目（第一批）中央预算内基建支出预算的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 540 万元。依据甘财企【2010】123 号《甘肃省财政厅关于拨付 2010 年外贸公共服务平台建设项目资金的通知》，收到 DFN 型微小型封装集成电路生产线技术改造拨款 100 万元。该项目于 2011 年 4 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 150 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(8) 依据甘商发字【2009】489 号、天财企【2009】971 号文，收到 2009 年调整外贸结构转变外贸增长方式项目资金拨款 80 万元，本期项目已验收使用，确定递延收益

的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额10万元转入报表其他流动负债项目列示。

(9) 依据甘财教【2011】34号《2011年甘肃省第一批科技计划资金的通知》，收到多芯片封装(MCP)技术研发款50万元；依据天财教(2010)469号《关于下达2010年甘肃省第二批科技计划经费的通知》，收到多芯片封装(MCP)技术研发项目拨款50万元；依据财教【2009】479号，《财政部关于核定科技重大专项2009年立项项目(课题)中央财政资金预算并下达2009年年度预算的通知》，收到多芯片封装(MCP)技术研发项目拨款940万元，该项目于2011年12月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额130万元转入报表其他流动负债项目列示。

(10) 依据甘财建【2010】190号《甘肃省财政厅关于下达2010年科技成果转化资金预算指标(第二批)的通知》，收到长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化项目拨款资金300万元，该项目于2011年5月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额37.50万元转入报表其他流动负债项目列示。

(11) 依据财建【2010】489号《财政部关于下达2010年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到新型LGA封装技术和产品研究开发项目拨款资金1800万元，该项目于2011年5月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额139.23万元转入报表其他流动负债项目列示。

(12) 依据甘财建【2010】498号《甘肃省财政厅关于下达2010年电子信息产业振兴和技术改造项目(第一批)中央预算内基建支出预算的通知》，收到铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化项目拨款资金1,040万元，该项目于2011年9月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额130万元转入报表其他流动负债项目列示。

(13) 依据ZX02【2011】003号文件关于02专项2011年度项目立项批复的通知，关于多圈V/UQFN、FCQFN和AAQFN封装工艺技术研发及产业化项目，收到财政部拨付的1239万元，截至2013年期末，发生材料支出转入营业外收入及拨付联合科研单位共计752.87万元，剩余486.13万元。该项目于2014年9月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。本期收到政府拨款4,051.00万元，发生材料支出转入营业外收入及拨付联合科研单位共计1,816.67万元，将预计未来一年摊销金额340.06万元转入报表其他流动负债项目列示。

(14) 依据甘发改投资【2011】1237号甘肃省发展和改革委员会、甘肃省工业和信息化委员会关于转下达电子信息产业振兴和技术改造项目2011年第一批中央预算内投资计划的通知，收到国家补助资金600万元，该项目于2014年2月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额75万元转入报表其他流动负债项目列示。

(15) 依据工信部财【2011】607号工业和信息化部关于下达2011年度集成电路产

业研究与开发专项资金使用计划的通知，收到国家补助资金 2000 万元。以前年度已发生材料支出 1600 万元。本期未发生相关支出，截止 2016 年 6 月底，递延收益余额为 400 万元。

(16) 依据甘财建【2013】361 号甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会《关于下达 2013 年战略性新兴产业省财政专项（第二批）投资预算的通知》，2013 年收到甘肃省微电子创新创业示范园资金 1000 万元，2014 年依据甘肃省财政厅、甘肃省发展和改革委员会文件，甘财建【2014】111 号《关于下达 2014 年战略性新兴产业省财政专项（第一批）投资预算的通知》，收到甘肃省微电子创新示范园项目拨款资金 1000 万元，截止 2016 年 6 月底，发生材料支出转入营业外收入 1200 万元，剩余 800 万元。

(17) 依据甘财建【2012】224 号甘肃省财政厅关于下达 2012 年电子信息产业振兴和技术改造项目中央预算内基建支出预算的通知，收到多芯片、多叠层先进集成电路封装技术研发及产业化项目资金 600 万元。该项目于 2015 年 5 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。本期摊销金额为 43.75 万元，将预计未来一年摊销金额 75 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(18) 依据甘财建【2012】325 号甘肃省财政厅甘肃省发展和改革委员会《关于下达 2012 年十大重点节能工程配套和循环经济发展省财政专项投资预算的通知》，收到集成电路封装测试工艺装备系统节能与余热利用项目资金 150 万元。该项目于 2015 年 12 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 18.75 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(19) 依据财建【2012】1006 号财政部关于下达 2012 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知，收到 Flipchip 集成电路先进封装技术研发及产业化项目资金 1200 万元，以前年度转入营业外收入 1000 万元，剩余 200 万元。

(20) 依据沪科【2012】406 号《关于拨付极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项 2012 年预算经费的函》，收到通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目资金 426.88 万，根据江苏省科学技术厅苏科计【2013】233 号《关于拨付国家“集成电路”科技重大专项立项项目 2013 年国拨经费》的通知，2014 年收到 25.59 万元，转入营业外收入 210.20 万元，剩余 256.34 万元。

(21) 依据天财建【2013】1046 号天水市财政局、天水市发展和改革委员会《关于下达 2013 年十大重点节能工程配套和循环经济发展省财政专项（第二）投资预算的通知》，收到集成电路生产线废水分类回收处理及回用项目资金 110 万元。该项目于 2015 年 6 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 13.75 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(22) 依据公司关于华天电子科技园 110KV 变电站项目补助的申请，天水市财政局划拨 500 万元项目资金。该项目于 2015 年 6 月完工投入使用。确定递延收益的转回期

为10年。将预计未来一年摊销金额50万元转入报表其他流动负债项目列示。

(23) 依据工信部财【2013】501号工业和信息化部《关于下达2013年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》，收到集成电路高速测试技术研发及产业化资金500万元。以前年度转入营业外收入380万元，剩余120万元。

(24) 依据中共甘肃省委组织部文件，甘组通字【2014】4号《关于确定“陇原青年创新人才扶持计划”2013年入选人选的通知》，收到高可靠性SOP矩阵式多排封装技术研发项目拨款资金20万元，该项目尚未验收使用。

(25) 依据天水市房地产管理局文件，天市房【2013】146号《关于天水华天科技股份有限公司公共租赁住房项目建设方案的批复》，2014年收到29#人才公寓公共租赁住房项目专项拨款资金1200万元，本年收到专项拨款资金1283.60万元，该项目尚未验收使用。

(26) 依据2014年9月签订的《甘肃省中青年人才科技创新成果转化扶持项目合同书》，收到多芯片堆叠(3D)封装技术成果转化项目专项拨款资金7万元，该项目尚未验收使用。

(27) 依据工业和信息化部文件工信部财【2015】20号《关于下达2014年度集成电路产业研究与开发专项资金项目计划的通知》，2014年12月收到中华人民共和国财政部拨付的新型MEMS封装技术研发及产业化项目专项资金500万元。2015年转入营业外收入100万元，该项目尚未验收使用。

(28) 依据甘财建【2013】386号甘肃省财政厅《关于提前下达2014年可再生能源建筑应用示范后续补助资金的通知》，收到华天电子科技污水源热泵建筑应用项目资金300万元，该项目尚未验收使用。

(29) 依据2008年9月19日公司与昆山经济技术开发区管理委员会签订的项目协议书，昆山经济技术开发区管理委员会向公司提供1,209.60万元基础设施补偿款。2008年12月公司收到昆山经济技术开发区规划建设局基础设施补助款1,209.60万元，根据公司基础设施正式投入使用时间2010年12月开始摊销，摊销期为20年。将预计未来一年摊销金额60.48万元转入报表其他流动负债项目列示。

(30) 依据苏发改高技发【2011】852号《江苏省发展改革委关于昆山西钛微电子科技有限公司年产1000万个TSV硅通孔晶圆级芯片封装模块项目资金申请报告的批复》，收到项目拨款资金270万元，其中200万元为项目铺底流动资金，70万元为企业构建固定资产补助，该项目已完工验收使用。确定递延收益的摊销期为10年。将预计未来一年摊销金额7万元转入报表其他流动负债项目列示。

(31) 依据2013年8月苏州市科学技术局与本公司签订的江苏省科技成果转化专项资金项目合同，2013年12月收到昆山开发区财政局拨付的科技成果转化专项资金设备费400万元，该项目尚未验收使用。



(32) 依据 2013 年 8 月苏州市科学技术局与本公司签订的江苏省科技成果转化专项资金项目合同, 2015 年 3 月收到昆山市财政局拨付的科技成果地方配套资金 50 万元。本期转入营业外收入 50 万元。

(33) 依据“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室 ZX02【2014】18 号文件《关于 02 专项 2014 年度项目立项批复及落实地方配套经费的通知》, 2014 年 9 月收到江苏省科技厅拨付的专项资金 123.55 万元, 2014 年 12 月收到昆山市开发区财政局拨付的专项资金 420 万元, 2015 年 12 月收到昆山市财政局拨付的地方配套项目经费 500 万元。根据本期度项目实际发生费用, 以前年度计入营业外收入 598.03 万元。本期转入营业外收入 159.54 万元, 剩余 704.35 万元。

(34) 依据江苏省财政厅江苏省经济和信息化委员会文件苏财工贸【2015】74 号《关于下达 2015 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》, 2015 年 7 月收到昆山市财政局拨付的 2015 年度工业和信息产业转型升级专项资金 140 万元。本期转入营业外收入 140 万元。

(35) 依据科学技术部文件国科发资【2015】135 号《科技部关于下达 2015 年第一批国家高技术研究发展计划课题经费的通知》, 2015 年 5 月收到科学技术部资源配置与管理司拨付 863 计划项目 56% 政府拨款, 拨款金额 495.00 万元。依据华天科技(昆山)电子有限公司与河北美泰电子科技有限公司、上海芯敏微系统技术有限公司、清华大学、北京大学五方共同签订的《国家 863 计划“基于 TSV 的 MEMS 晶圆级封装及集成技术与产业化”合作研究协议》, 拨付河北美泰电子科技有限公司 123.75 万元、上海芯敏微系统技术有限公司 123.75 万元、清华大学 24.75 万元、北京大学 24.75 万元, 剩余 198 万为本公司递延收益。本期收到拨款金额 221 万元, 拨付联合单位 132.60 万元, 截止期末, 未发生与该项目项目的费用。

(36) 依据昆山市经济和信息化委员会文件昆经信【2015】147 号《关于下达 2015 年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金的通知》, 2015 年 12 月收到昆山市财政局拨付的转型升级创新发展专项资金 205 万元。本期转入营业外收入 45 万元, 剩余 160 万元。

(37) 依据苏州市科学技术局苏州市财政局文件苏科资【2015】130 号和苏财教字【2015】44 号, 《关于下达苏州市 2015 年度第三批科技发展计划(科技设施)项目及经费的通知》, 2015 年 11 月收到昆山市财政局拨付苏州市 2015 年第三批科技发展资助款 70 万元。本期转入营业外收入 70 万元。

(38) 依据西经开发【2009】397 号关于 2009 年经开区工业保增长专项资金立项项目, 收到集成电路封装一期产业化项目补助资金 50 万元, 该项目于 2011 年 9 月完工验收使用。确定递延收益的转回期为 8 年。将预计未来一年摊销金额 6.25 万元转入报表其他流动负债项目列示。

(39) 依据陕财办建专【2010】28号陕西省财政厅关于下达2010年第一批产业引导和结构调整资金的通知，收到集成电路高端封装产业化项目补助资金500万元，该项目于2012年1月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额62.50万元转入报表其他流动负债项目列示。

(40) 依据市科发【2011】37号西安市科学技术局、西安市财政局关于下达西安市高新技术产业发展专项第六批计划项目的通知，收到BGA高端集成电路封装补助资金200万元，该项目于2014年5月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额25万元转入报表其他流动负债项目列示。

(41) 依据西经开发【2010】437号西安经济技术开发区管委会关于下达2010年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第一批计划项目的通知，收到集成电路高端封装一期产业化扩建项目补助资金100万元，该项目于2012年1月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额12.50万元转入报表其他流动负债项目列示。

(42) 依据西经开发【2010】482号西安经济技术开发区管委会《关于下达2010年度西安经开区促进主导产业发展专项资金第二批计划项目》的通知，收到水源热泵空调系统项目补助资金50万元，该项目于2012年1月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额6.25万元转入报表其他流动负债项目列示。

(43) 依据西经开发【2012】344号西安经济技术开发区管委会《关于下达2012年度促进主导产业发展专项资金第一批计划项目》的通知，收到多圈V/UQFN,FCQFN和AAQFN封装工艺技术研发项目资金70万元，该项目于2014年6月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额8.75万元转入报表其他流动负债项目列示。

(44) 依据西安市科发【2012】61号西安市科学技术局、西安市财政局《关于下达西安2012年第三批科学技术计划项目的通知》，收到西安市高新技术产业发展（专项）计划项目资金10万元，该项目于2013年9月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年。将预计未来一年摊销金额1.25万元转入报表其他流动负债项目列示。

(45) 依据陕财办建【2013】135号陕西省财政厅、陕西省知识产权局《关于下达2013年度专利产业化孵化专项资金的通知》，收到多圈V/UQFN封装技术产业化资金10万元，该项目尚未验收使用。

(46) 依据西经开发【2013】304号西安经济技术开发区管委会《关于下达2013年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，收到40纳米集成电路封装测试产业化、铜线工艺与Flipchip的研发与产业化资金210万元，该项目于2015年6月完工验收使用。确定递延收益的转回期为8年，本期摊销金额15.31万元。将预计未来一年摊销金额26.25万元转入报表其他流动负债项目列示。

(47) 依据江苏省科学技术厅苏科计发【2013】233号、【2014】192号《关于拨付国家“集成电路”科技重大专项立项项目2013、2014年国拨经费》的通知，收到封装测试设备与材料应用工程项目下的通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程资金1441.62万元，以前年度发生费用989.24万元转入营业外收入，截止期末剩余140.58万元。

(48) 依据ZX02【2012】020号《关于02专项2013年度项目立项批复的通知》，收到“极大规模集成电路制造设备及成套工艺”项目下的铜线工艺与Flipchip的研发与产业化平台建设资金796.42万元，根据沪科【2013】282号上海市科学技术委员会《关于下达极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项2013年预算经费的通知》，收到“极大规模集成电路制造设备及成套工艺”项目下的铜线工艺与Flipchip的研发与产业化平台建设资金32.81万元。以前年度发生费用407.19万元转入营业外收入。截止期末，该项目尚结余经费366.09万元。

(49) 依据陕科计发【2013】173号陕西省科学技术厅《关于下达陕西省2013年科技统筹创新工程计划的通知》，收到高端存储芯片关键配套技术及系统集成资金260万元，项目尚未验收使用。

(50) 依据西经开发【2014】271号西安经济技术开发区管委会《关于下达2014年度支持产业发展专项资金第一批计划项目的通知》，收到陕西省高端集成电路封装测试工程研究中心建设项目补助资金200万元，本项目2016年5月验收，本期转入营业外收入2.08万元，将预计未来一年摊销金额25万元转入报表其他流动负债项目列示。

(51) 依据苏科计发【2014】192号江苏省科学技术厅文件《关于拨付国家“集成电路”科技重大专项立项项目2014年国拨经费的通知》，2015收到以FC+WB技术为基础的三维混合集成封装量产技术开发与产业化项目资金1,129.74万元。2015年该项目实际发生费用1,129.74万元，转入营业外收入。本期收到项目资金1,387.01万元，本期转入营业外收入1,005.42万元，剩余381.59万元。

(52) 依据市财函【2014】1062号西安市财政局《关于拨付2014年第二批西安市高新技术产业发展专项资金的通知》，收到2014年第二批西安市高新技术产业发展专项资金84.00万元，项目尚未验收使用。

(53) 依据苏科计发【2014】192号江苏省科学技术厅文件《关于拨付国家“集成电路”科技重大专项立项项目2014年国拨经费》的通知，及与中芯国际集成电路制造（上海）有限公司签订的关于“以TSV为核心技术的2.5D/3D系统芯片中段集成技术与产业化”项目的联合申报协议，2015年收到中芯国际集成电路制造（上海）有限公司拨付的8英寸TSV垂直互连单芯片后道晶圆级和芯片级封装产业化技术项目专项资金222.80万元，2015年该项目实际发生费用222.80万元，转入营业外收入。本期收到项目资金148.53万元，本期转入营业外收入36.93万元，剩余111.60万元。

(54) 依据西经开发【2015】270号西安经济技术开发区管理委员会文件《西安经济技术开发区管委会关于下达2015年度支持产业发展专项资金第一批计划项目》的通知，收到2015年度第一批支持产业发展专项资金190.00万元，项目尚未验收使用。

(55) 依据陕科发【2015】2号陕西省科学技术厅陕西省财政厅文件关于下达《二〇一五年陕西省重大科技创新专项资金项目计划（一）》的通知，收到2015年陕西省重大科技创新项目补助第一次拨款40万元，项目尚未验收使用。

(56) 依据市工信发【2015】120号西安市工业和信息化委员会西安市财政局文件《关于下达2015年西安市工业发展专项（转型升级）资金项目计划》的通知，收到西安经济技术开发区财政局拨付的西安市工业发展专项（转型升级）资金高成长性企业奖励200万元。截止期末，未发生与该项目相关的费用。

(57) 依据发改投资【2009】1348号《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2009年扩大内需中央预算内投资计划的通知》，收到集成电路封测设备模具生产线扩大规模项目拨款资金140万元。该项目已验收，确定的递延收益转回期为8年。将预计未来一年摊销金额17.5万元转入报表其他流动负债项目列示。

(58) 依据甘工信装【2010】764号、甘财建【2010】320号《甘工业和信息化委、甘财政厅关于下达2010年甘肃省振兴装备制造业发展专项补助资金计划的通知》，收到全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化项目拨款资金30万元，该项目已验收，确定的递延收益转回期为8年。将预计未来一年摊销金额3.75万元转入报表其他流动负债项目列示。

(59) 依据天水市财政局天水市工业和信息化委员会天财建【2014】377号《关于下达2014年第一批工业和信息化专项资金的通知》，收到大片宽引线框架研发及产业化项目资金200万元，该项目尚未验收使用。

(60) 依据昆科字【2015】88号《关于下达2012年度江苏省工程技术研究中心建设项目分年度奖励经费的通知》，收到工程技术研究中心建设项目资金10万元，该项目尚未验收使用。

(61) 依据昆科字【2016】20号《关于下达2015年度昆山市创新创业人才（团队）项目资助经费的通知》，收到2015年度昆山市创新创业人才（团队）项目政府补助60万元，该项目尚未验收使用。

(62) 依据天水市财政局天财经一【2015】1151号《关于下达2015年省级工业和信息化专项资金的通知》，收到半导体等离子研发及产业化项目资金100万元，该项目尚未验收使用。

### 33、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
限售股份	122,915,885			36,873,994	-2,571	36,871,423	159,787,308
无限售股份	696,742,940			209,023,653	2,571	209,026,224	905,769,164
合计	819,658,825			245,897,647		245,897,647	1,065,556,472

根据本公司 2015 年度股东大会批准的 2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 819,658,825 股为基数，以资本溢价形成的资本公积每 10 股转增 3 股，本期股本增加 245,897,647 股。

### 34、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,509,491,249.41		269,270,412.08	2,240,220,837.33
其他资本公积	17,427,889.81			17,427,889.81
合计	2,526,919,139.22		269,270,412.08	2,257,648,727.14

注：（1）根据本公司 2015 年度股东大会批准的 2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司以 2015 年 12 月 31 日的总股本 819,658,825 股为基数，以资本溢价形成的资本公积每 10 股转增 3 股，资本公积减少 245,897,647.00 元。

（2）根据 2016 年 6 月 16 日子公司西安天利投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，公司以 40,431,770.00 元收购南京宁昇创业投资有限公司持有的华天科技（昆山）电子有限公司 1.87% 股权。在编制合并财务报表时，因本公司购买少数股权 1.87% 新增的长期股权投资 40,431,770.00 元与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额 17,059,004.92 元之间的差额，冲减资本公积—股本溢价 23,372,765.08 元。

### 35、其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所 得税 费用	税后归 属于 母公 司	税后归 属于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,440,629.11				1,555,421.25		5,996,050.36

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其中：外币财务报表折算差额	4,440,629.11				1,555,421.25	5,996,050.36
其他综合收益合计	4,440,629.11				1,555,421.25	5,996,050.36

### 36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	127,312,580.25			127,312,580.25
合计	127,312,580.25			127,312,580.25

注：根据公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

### 37、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	1,170,432,297.85	917,680,900.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,170,432,297.85	917,680,900.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	179,993,838.38	318,516,127.68
减：提取法定盈余公积		23,942,649.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	49,179,529.50	41,822,080.38
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,301,246,606.73	1,170,432,297.85

注：利润分配情况的说明

根据本公司2015年度股东大会批准的2015年度利润分配及资本公积转增股本方案，公司以2015年12月31日的总股本81,965.88万股为基数，以每10股派发现金红利0.60元（含税），共计派发现金红利49,179,529.50元。

### 38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,441,425,951.92	2,060,510,945.58	1,692,122,637.67	1,325,178,407.28
其他业务	36,460,690.84	11,009,821.05	30,097,504.93	9,865,985.64
合计	2,477,886,642.76	2,071,520,766.63	1,722,220,142.60	1,335,044,392.92

**39、营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	410,251.94	538,601.94
城市维护建设税	4,339,914.96	1,641,000.05
教育费附加	2,103,983.73	988,274.87
地方价格调节基金	30,190.98	104,263.09
合计	6,884,341.61	3,272,139.95

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**40、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,802,365.04	7,030,330.48
运输费	11,104,602.86	10,719,919.72
广告展览费	374,743.85	424,674.10
办公费	491,719.34	317,672.78
差旅费	1,526,683.34	1,023,051.68
业务费	638,678.06	961,872.74
折旧费	307,797.91	506,169.62
租赁费	317,454.38	173,130.30
机物料消耗	538,177.08	639,473.36
水电费	90,487.25	683,630.56
其他	1,529,664.78	601,883.85
合计	25,722,373.89	23,081,809.19

**41、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	98,952,539.00	124,130,132.02
职工薪酬	42,724,834.50	37,687,844.73
税金	7,726,797.92	6,009,977.81
业务招待费	4,648,486.23	3,147,169.65
折旧费	5,543,218.98	3,218,472.31

项 目	本期发生额	上期发生额
董事会费	1,200,486.06	1,365,382.32
无形资产摊销	1,993,577.28	1,712,293.42
中介机构佣金	2,887,195.16	1,856,041.18
修理费	3,456,293.43	2,882,970.31
办公费	3,053,914.67	4,274,997.08
差旅费	1,400,907.24	1,860,872.51
水电费	2,581,496.95	2,266,995.25
机物料消耗	1,319,886.02	1,105,717.05
其他	5,173,768.38	3,888,473.36
合 计	182,663,401.82	195,407,339.00

**42、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,611,289.53	18,258,060.79
减：利息收入	14,594,809.16	1,714,626.43
汇兑损益	-1,571,341.04	-1,991,899.75
其他	738,648.44	744,127.28
合 计	-4,816,212.23	15,295,661.89

**43、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,913,033.08	6,510,663.73
存货跌价损失	-45,253.05	
合 计	5,867,780.03	6,510,663.73

**44、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-113,198.44	-96,522.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,720,000.00	3,880,000.00



项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	6,977,214.75	
合 计	8,584,016.31	3,783,477.80

注: (1) 本公司按照权益法核算的对甘肃微电子工程研究院有限公司的投资, 按照持股比例与被投资单位本期实现的净利润计算确认投资收益-113,198.44 元;

(2) 本公司可供出售金融资产—可供出售权益工具下的被投资单位本期现金分红, 确认投资收益 1,720,000.00 元;

(3) 本公司购买银行发行的理财产品, 期末确认投资收益 6,977,214.75 元。

#### 45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	88,210.21	253,776.09	88,210.21
其中: 固定资产处置利得	88,210.21	253,776.09	88,210.21
政府补助 (详见下表: 政府补助明细表)	25,919,297.77	66,338,927.12	25,919,297.77
其他	551,810.42	260,253.18	551,810.42
合 计	26,559,318.40	66,852,956.39	26,559,318.40

其中, 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
PBGA 型封装集成电路研究开发专项资金	198,687.48	198,687.36	与资产相关
2004 年度清洁生产专项资金		25,000.14	与资产相关
BAG 型、MCM 型塑料封装集成电路及 QFN 型无引线塑封集成电路研制及产业化		31,249.86	与资产相关
新型高密度塑封集成电路产业化 SOP 系列表面贴装式集成电路出口		31,249.88	与资产相关
LQFP100L/128L 塑封 IC 研发及产业化项目		62,500.14	与资产相关
塑封集成电路无铅电镀产业化	90,624.24	90,626.25	与资产相关
MCM 塑料封装技术研究开发专项资金	124,999.98	124,999.86	与资产相关
集成电路铜线键合封装研发及产业化项目	25,000.02	25,000.13	与资产相关
晶圆级芯片尺寸封装(WLCSP)研究开发项目	262,506.24	262,505.72	与资产相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2008年转变外贸发展方式项目资金(塑封集成电路生产线扩大测试规模技术改造)	31,249.98	31,249.86	与资产相关
集成电路高端封装高技术产业化	1,000,000.02	999,999.85	与资产相关
DFN型微小型封装集成电路生产线技术改造	750,000.00	750,000.00	与资产相关
2009年调整外贸结构转变外贸增长方式项目资金	49,999.98	50,000.18	与资产相关
多芯片封装(MCP)技术研发及产业化	649,999.98	650,000.12	与资产相关
长引线低弧度大面积薄型塑封集成电路科技成果转化补助资金	187,500.00	187,500.00	与资产相关
新型LGA封装技术和产品研发开发资金	696,172.08	696,171.96	与资产相关
铜线键合集成电路封装工艺升级及产业化	649,999.98	649,999.85	与资产相关
多圈V/UQFN、FCQFN和AAQFN封装工艺技术研发及产业化	1,700,287.50	303,830.73	与资产相关
集成电路封装测试生产线工艺升级	375,000.00	375,000.00	与资产相关
甘肃省微电子创新创业示范园		6,000,000.00	与资产相关
多芯片、多叠层先进集成电路封装技术研发及产业化	375,000.00	62,500.00	与资产相关
军民两用塑封集成电路封装技术研发及产业化		1,000,000.00	与资产相关
Flipchip集成电路先进封装技术研发及产业化		2,421,656.81	与资产相关
通讯与多媒体芯片封装测试设备与材料应用工程项目		10,583,616.91	与资产相关
高密度倒装封装的快速MPP平台建设		1,630,997.85	与资产相关
集成电路生产线废水分类回收处理及回用项目	68,749.98	11,458.33	与资产相关
华天电子科技园110KV变电站项目	250,000.02	41,666.67	与资产相关
高密度外置散热片的eLQFP176L封装技术研发及产业化项目		2,538,264.94	与资产相关
国产集成电路封测关键设备与材料量产应用工程项目		3,293,000.00	与资产相关
高分辨率阵列镜头专项		4,430,265.04	与收益相关
基础设施补偿款	302,400.00	302,400.00	与资产相关
财政专项补贴	34,999.98	34,999.89	与资产相关
苏州市科技成果转化资金		300,000.00	与收益相关
转型升级创新发展专项资金		1,720,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
2009年经开区工业保增长专项-集成电路封装一期产业化	31,250.00	31,250.00	与资产相关
2010年产业引导和结构调整项目资金	312,500.00	312,500.00	与资产相关
2011年高新技术产业发展专项资金	125,000.00	125,000.00	与资产相关
2010年经开区主导产业发展资金第一批	62,500.00	62,500.00	与资产相关
2010年经开区主导产业发展资金第二批	31,250.00	31,250.00	与资产相关
2012年促进主导产业发展专项资金	43,750.00	43,750.00	与资产相关
2012年第三批科学技术计划项目	6,250.00	6,250.00	与资产相关
2013年产业发展专项资金第一批	131,250.00	21,875.00	与资产相关
2011年高校毕业生见习资金		3,600.00	与收益相关
02专项-以FC+WB技术为基础的三维混合集成封装量产技术开发与产业化	10,054,199.04	11,297,400.00	与收益相关
02专项-8英寸TSV垂直互连单芯片后道晶圆级和芯片级封装产业化技术	369,317.26	1,601,878.20	与收益相关
2015年陕西省省级军转民专项扶持资金		3,000,000.00	与收益相关
2014年工业稳增长企业流动资金贷款贴息		40,000.00	与收益相关
2015年西安市企业独立申请发明专利资助		49,000.00	与收益相关
02专项铜线工艺与Flipchip的研发与产业化平台建设		336,346.91	与收益相关
国家“集成电路”科技重大专项立项项目2013年国拨经费		6,022,900.00	与收益相关
全自动集成电路高速激光打标机研发及产业化项目	18,750.00	18,750.00	与资产相关
集成电路直线高速片式无铅电镀设备		18,750.00	与资产相关
集成电路封测设备模具生产线扩大规模	87,499.98	87,500.00	与资产相关
其他奖励款		35,028.68	与收益相关
科学技术奖励		40,000.00	与收益相关
奖励2015年度工业经济发展先进单位		540,000.00	与收益相关
2014年度“40纳米集成电路先进封装测试产业化”贴息		2,000,000.00	与收益相关
2014年度“知识产权优势企业”奖励		50,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
工业经济专项资金		17,000.00	与收益相关
昆山市科学技术局科学技术奖		30,000.00	与收益相关
苏州市科学技术局科学技术奖		10,000.00	与收益相关
开发区财政局环境保护补助款		100,000.00	与收益相关
苏州市科技成果转化资金		400,000.00	与收益相关
2014年度工业经济发展先进单位奖励资金		90,000.00	与收益相关
发明专利资助	19,500.00		与收益相关
2015年工业强市新产品新技术奖励	120,000.00		与收益相关
2015年省名牌奖	50,000.00		与收益相关
2015年度省级优秀新产品技术奖	60,000.00		与收益相关
2015年度国际先进或国内领先水平新技术奖	270,000.00		与收益相关
集成电路封装测试工艺装备系统节能与余热利用	93,750.00		与资产相关
燃煤锅炉改造以奖代补资金	480,000.00		与收益相关
2014年产业发展专项资金第一批	20,833.33		与资产相关
2015年度优秀企业奖励	40,000.00		与收益相关
2015年度促进企业提速增效奖励	620,000.00		与收益相关
昆山市科技服务补贴经费	7,000.00		与收益相关
国内专利申请补助（第二批）	34,000.00		与收益相关
高分辨率研发项目	1,595,475.95		与收益相关
2015年第三批科技发展资助	700,000.00		与收益相关
省科技成果地方配套资金	500,000.00		与收益相关
省级高层次创新创业人才引进计划专项资金	150,000.00		与收益相关
姑苏领军人才项目经费	100,000.00		与收益相关
财政局转型升级创新发展专项资金	450,000.00		与收益相关
2015年度工业和信息产业转型升级专项资金	1,400,000.00		与收益相关
2015年度昆山市创新人才项目经费资助	105,000.00		与收益相关
2015年度深圳市第三批专利申请资助	6,000.00		与收益相关
2015年俄罗斯展补贴	1,044.75		与收益相关
合计	25,919,297.77	66,338,927.12	

**46、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,968.64	2,746,146.02	7,968.64
其中：固定资产处置损失	7,968.64	2,746,146.02	7,968.64
其他	57,015.85	212,691.68	57,015.85
合 计	64,984.49	2,958,837.70	64,984.49

**47、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,772,599.19	31,087,798.31
递延所得税费用	-808,241.37	8,095,139.46
合 计	32,964,357.82	39,182,937.77

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	225,122,541.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,768,381.18
子公司适用不同税率的影响	-804,023.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	32,964,357.82

**48、其他综合收益**

详见附注六、35。

**49、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,419,436.28	1,579,633.99
政府补助	36,763,944.75	16,511,798.68
保证金、押金	943,992.26	3,433,162.82
房屋租赁收入	402,577.74	142,150.32

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,775,483.62	2,552,345.06
其他单位往来款	38,300,000.00	
合 计	90,605,434.67	24,219,090.87

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,646,355.91	1,809,324.65
差旅费	2,226,158.42	3,454,460.80
业务招待费	4,003,504.36	2,628,888.15
运杂费	13,867,857.05	12,007,845.93
保证金	16,492,571.70	14,421,413.57
业务费	199,902.38	997,171.35
中介机构费	2,173,702.53	2,884,487.24
银行手续费	1,174,027.42	746,822.88
职工借款	2,412,907.03	2,709,616.02
修理费	4,004,718.64	423,636.94
租赁费	4,982,482.22	2,339,137.28
研发费	1,157,482.95	462,086.17
其他	8,993,124.51	10,287,182.55
其他单位往来款	12,183,162.66	9,254,799.64
合 计	76,517,957.78	64,426,873.17

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单	468,915,758.32	2,000,000.00
定期存单收益	1,229,166.64	
保本理财产品	565,000,000.00	
合 计	1,035,144,924.96	2,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存单	508,694,000.00	
保本理财产品	926,000,000.00	
合 计	1,434,694,000.00	

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	192,158,183.41	172,102,794.64
加：资产减值准备	5,867,780.03	6,510,663.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,203,765.53	150,385,962.35
无形资产摊销	4,892,629.87	3,872,050.59
长期待摊费用摊销	376,681.81	220,039.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-80,241.57	2,492,369.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	9,245,417.12	17,675,324.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,584,016.31	-3,783,477.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,270,732.54	7,125,073.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,078,973.91	21,500,966.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-171,404,999.70	-138,031,230.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-319,087,257.86	-142,892,071.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	369,904,540.25	174,366,133.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	294,684,241.21	271,544,599.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	952,256,790.98	269,887,296.27
减：现金的期初余额	1,922,302,122.54	416,772,324.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-970,045,331.56	-146,885,028.70

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	952,256,790.98	1,922,302,122.54
其中：库存现金	525,293.98	405,895.72

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	951,731,497.00	1,921,896,226.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	952,256,790.98	1,922,302,122.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	264,810,163.78	见附注六、1
应收账款	63,903,912.55	见注：（1）
固定资产	163,496,357.20	见注：（2）
无形资产	26,700,095.56	见注：（3）
固定资产	181,235,600.57	见注：（4）
应收账款	\$1,592,397.25	见注：（5）
存货	\$1,178,324.78	见注：（6）

注：（1）于2016年6月30日，账面价值为63,903,912.55元应收账款做质押，取得短期借款4,400,000.00元。

（2）于2016年6月30日，账面价值为163,496,357.20元（原值243,433,854.48元）的房屋、建筑物及机器设备作为抵押，取得长期借款69,938,626.80元。

（3）于2016年6月30日，账面价值为22,784,909.23元（原值26,700,095.56元）的土地使用权作为抵押，取得长期借款69,938,626.80元。

（4）于2016年6月30日，账面价值为181,235,600.57元（原值252,712,349.43元）的房屋、建筑物及机器设备作为抵押，取得长期借款40,000,000元。

（5）于2016年6月30日，账面价值为1,592,397.25美元的应收账款作为质押，取得短期借款421,492.67美元（折合人民币2,795,002.19元）。

（5）于2016年6月30日，账面价值为1,178,324.78美元的存货作为质押，取得短期借款421,492.67美元（折合人民币2,795,002.19元）。

### 52、外币货币性项目



## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,894,253.23	6.6312	178,341,172.02
应收账款			
其中：美元	28,189,253.63	6.6312	186,928,578.68
其他应收款			
其中：美元	374,414.21	6.6312	2,482,815.51
短期借款			
其中：美元	421,492.67	6.6312	2,795,002.19
应付账款			
其中：美元	33,271,884.14	6.6312	220,632,518.09
欧元	49,439.93	7.3750	364,619.48
日元	11,091,753.00	0.06449	715,318.24
加元	4,579.29	5.1222	23,456.04
其他应付款			
其中：美元	1,459,231.49	6.6312	9,676,455.86
长期借款			
其中：美元	7,651,500.00	6.6312	50,738,626.80

## 七、合并范围的变更

1、2016年2月29日，本公司在西安设立全资子公司西安天启企业管理有限公司，注册资本100万元，注册号/统一社会信用代码：91610132MA6TXL5E8G，2016年2月本公司将西安天启企业管理有限公司纳入合并范围。

2、根据2016年3月4日第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于与下属子公司合资设立有限合伙企业的议案》，同意公司与全资子公司西安天启企业管理有限公司、控股子公司华天科技（西安）有限公司合资设立有限合伙企业—西安天利投资合伙企业（有限合伙）。2016年3月18日，取得西安市工商行政管理局经开分局颁发的营业执照，注册号/统一社会信用代码91610132MA6TXNTH0G，2016年3月本公司将西安天利投资合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

## ①子公司的构成

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天水华天集成电路包装材料有限公司	全资	甘肃省天水市	集成电路行业	1,696 万元	100.00		购买取得
天水华天机械有限公司	控股	甘肃省天水市	集成电路行业	1,683.72 万元	89.10		购买取得
华天科技(西安)有限公司	控股	陕西省西安市	集成电路行业	154,050 万元	72.77		购买取得
华天科技(昆山)电子有限公司	控股	江苏省昆山开发区	集成电路行业	12,157.91 万美元	94.57		购买取得
天水中核华天矿业有限公司	控股	甘肃省天水市	采掘业	1,000 万元	70.00		投资设立
华天科技(香港)产业发展有限公司 (Huatian Technology (HongKong) Industrial Development Co., Limited)	全资	中国香港	进出口贸易		100.00		投资设立
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	控股	广东省深圳市	电子产品行业	8,000 万元	51.00		增资取得
上海纪元微科电子有限公司	全资	上海市	集成电路行业	25,130.86 万元	100.00		购买取得
西安天启企业管理有限公司	全资	陕西省西安市	企业管理咨询	100 万元	100.00		投资设立

## ②孙公司的构成

孙公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
酒泉中核华天矿业有限公司	控股	甘肃省酒泉市	采掘业	500 万元		70.00	投资设立
Huatian Technology(USA) LLC	全资	美国	进出口贸易			100.00	投资设立
FlipChip International, LLC	全资	美国	集成电路行业			100.00	购买取得
FlipChip International GMBH	全资	瑞士	进出口贸易			100.00	购买取得
FlipChip International Ventures, Ltd	全资	开曼群岛	进出口贸易			100.00	购买取得
西安天利投资合伙企业(有限合伙)	控股	陕西省西安市	并购、投资管理		33.03	48.82	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
华天科技(西安)有限公司	27.23	12,003,569.57		519,128,096.62
华天科技(昆山)电子有限公司	5.43	1,026,598.59		57,317,301.93
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	49.00	-1,775,623.42		44,965,427.88
天水华天机械有限公司	10.90	910,607.94		8,221,631.45

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华天科技(西安)有限公司	1,528,635,572.64	1,064,080,444.88	2,592,716,017.52	495,488,734.03	123,297,162.97	618,785,897.00
华天科技(昆山)电子有限公司	506,202,191.52	747,953,126.88	1,254,155,318.40	97,062,742.70	66,152,906.98	163,215,649.68
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	134,038,591.51	33,728,323.48	167,766,914.99	80,355,510.25	14,429.32	80,369,939.57
天水华天机械有限公司	68,270,667.03	40,326,461.46	108,597,128.49	30,038,123.58	3,222,704.29	33,260,827.87

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华天科技(西安)有限公司	1,467,332,626.54	890,305,595.78	2,357,638,222.32	389,925,059.62	118,525,103.88	508,450,163.50
华天科技(昆山)电子有限公司	688,747,473.81	655,848,293.86	1,344,595,767.67	244,206,022.50	29,626,492.67	273,832,515.17
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	148,703,116.87	33,257,795.87	181,960,912.74	87,026,895.70	3,913,320.36	90,940,216.06
天水华天机械有限公司	53,301,846.49	41,956,648.95	95,258,495.44	25,946,439.97	2,328,954.27	28,275,394.24

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动

子公司名	本期发生额				上期发生额			
			额	金流量			额	现金流量
华天科技(西安)有限公司	642,270,005.11	43,842,061.70	43,842,061.70	116,241,942.12	337,694,895.29	51,349,312.64	51,349,312.64	51,089,044.70
华天科技(昆山)电子有限公司	493,001,267.34	20,176,416.22	20,176,416.22	62,310,168.97	266,285,238.18	3,235,525.84	3,235,525.84	12,690,908.31
深圳市华天迈克光电科技有限公司	59,008,535.16	-3,623,721.26	-3,623,721.26	-14,715,108.96	10,952,738.61	257,443.67	257,443.67	-10,344,553.35
天水华天机械有限公司	61,524,507.02	8,353,199.42	8,353,199.42	7,199,424.89	50,051,668.64	4,642,651.81	4,642,651.81	-1,107,544.50

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
甘肃微电子工程研究院有限公司	甘肃省天水市	甘肃省天水市	制造业	22.5		权益法核算

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	810,670.34	923,868.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-113,198.44	-190,677.37
—其他综合收益		
—综合收益总额	-113,198.44	-190,677.37

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天水华天电子集团股份有限公司	控股股东	股份有限公司	甘肃省天水市	肖胜利	电子产品制造销售

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本公司最终控制方	注册号/统一社会信用代码
天水华天电子集团股份有限公司	44,465,322.00	27.75	27.75	肖胜利等13名自然人	916205007396098183

注：本公司的最终控制方是肖胜利等13名自然人。

肖胜利等13名自然人直接持有天水华天电子集团股份有限公司53.55%的股份，并签订了一致行动协议。13名一致行动人通过控制天水华天电子集团股份有限公司从而控制本公司。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	注册号/统一社会信用代码
天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制，公司董事长与其董事长为同一人	91620500784011516M
江苏华海诚科新材料股份有限公司	公司参股公司，公司持有其7.58%的股权，公司副总经理、董事会秘书常文瑛担任其董事	913207005668572738
天水七四九电子有限公司	本公司董事长与其法定代表人为同一人	916205007948718270
杭州友旺电子有限公司	公司监事罗华兵任其公司董事、总经理	9133010060916630XC
杭州士兰微电子股份有限公司	公司监事罗华兵任其公司董事	91330000253933976Q
天水华天电子宾馆有限公司	受同一控股股东控制	91620500690393306B
天水永红家园服务有限公司	本公司董事长与其董事长为同一人	916205005611469662
西安华泰集成电路产业发展有限公司	公司参股公司，华天西安持有其9.56%的股权，公司控股股东持有其51%的股权	916101323978516381

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天水华天传感器有限公司	材料	23,102.56	15,384.61
天水华天传感器有限公司	设备	865,726.50	119,963.76
天水华天电子宾馆有限公司	招待、会议、住宿费	869,560.75	743,573.00
天水永红家园服务有限公司	招待费、住宿费	6,239.17	17,907.00
江苏华海诚科新材料股份有限公司	材料	2,835,402.57	3,698,764.11
天水华天电子集团股份有限公司	材料	183,244.44	

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州士兰微电子股份有限公司	集成电路封装测试费	43,179,331.24	43,913,711.94
杭州友旺电子有限公司	集成电路封装测试费	7,052,275.92	7,056,023.80
天水七四九电子有限公司	集成电路封装测试费	8,717.95	9,471.53
杭州士兰微电子股份有限公司	材料	1,168.36	71,703.31
杭州友旺电子有限公司	材料		1,846.15
天水华天电子集团股份有限公司	材料	5,342,431.11	4,498,347.48
天水华天传感器有限公司	材料	23,931.62	
天水华天电子集团股份有限公司	零星备件	895,833.33	738,122.22
天水华天电子集团股份有限公司	工程	354,454.00	
天水七四九电子有限公司	零星备件	1,503.81	47,752.99
天水七四九电子有限公司	水电费	1,260,786.69	1,008,401.99
天水华天传感器有限公司	水电费	40,142.03	37,563.49
天水永红家园服务有限公司	水电费	660,109.78	656,091.89
天水华天电子集团股份有限公司	水电费	6,719,828.57	4,764,271.17
天水华天电子宾馆有限公司	水电费	274,698.61	276,785.47
天水永红家园服务有限公司	供暖	789,499.03	791,431.42
天水七四九电子有限公司	供暖	31,366.55	35,427.50
天水华天传感器有限公司	供暖	13,350.75	12,645.10
天水华天电子集团股份有限公司	供暖	61,839.09	59,295.98
天水华天电子宾馆有限公司	供暖	163,863.38	163,863.40
天水七四九电子有限公司	工程	1,324,464.00	
天水华天电子宾馆有限公司	备件		2,222.22
天水华天传感器有限公司	零星备件	7,971.17	
甘肃微电子工程研究院有限公司	水电费	615.38	

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天水华天科技股份有限公司	天水华天电子集团股份有限公司	房屋	531,093.60	531,093.60
天水华天集成电路包装材料有限公司	天水七四九电子有限公司	房屋	461.26	2,767.56

## ②本公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天水七四九电子有限公司	天水华天科技股份有限公司	房屋		112,942.80
天水华天电子集团股份有限公司	天水华天科技股份有限公司	房屋	282,824.58	339,212.28

## (3) 关联担保情况

## ① 本公司作为担保方

2016年5月4日，本公司与中国银行股份有限公司天水分行签订金额为120万美元的融资性保函，为子公司 FlipChip International, LLC 提供担保，担保日期为2016年5月4日至2017年5月4日，截止2016年6月30日，该担保项下无贷款。

## ② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天水华天电子集团股份有限公司	20,000,000.00	2016.11.20	2018.11.20	否
天水华天电子集团股份有限公司	45,000,000.00	2016.09.02	2018.09.02	否
天水华天电子集团股份有限公司	50,000,000.00	2017.11.13	2019.11.12	否
天水华天电子集团股份有限公司	40,000,000.00	2016.04.13	2018.04.13	否
天水华天电子集团股份有限公司	84,000,000.00	2016.11.20	2018.11.20	否
天水华天电子集团股份有限公司	40,000,000.00	2017.11.13	2019.11.13	否

注：A、2014年11月20日，公司与中国进出口银行陕西省分行签订2,000万元的借款合同，由天水华天电子集团股份有限公司提供390万股的股票质押，质押期限为2014年11月20日至2016年11月16日。

B、2014年8月26日，天水华天电子集团股份有限公司与中国进出口银行陕西分行签订金额为4,500万元的保证合同，为控股子公司华天科技（西安）有限公司提供担保，截止2016年6月30日，该担保合同项下贷款余额为4,500万元，担保日期为2014年8月26日至2016年8月26日。

C、2015年11月11日，天水华天电子集团股份有限公司与中国进出口银行陕西分行签订金额为5,000万元的保证合同，为公司提供担保，截止2016年6月30日，该担保合同项下贷款余额为5,000万元，担保日期为2017年11月13日至2019年11月12日。

D、2015年4月13日，天水华天电子集团股份有限公司与中国光大银行股份有限公司陕西分行签订金额为4,000万元的保证合同，为控股子公司华天科技（西安）有限公司提供担保，截止2016年6月30日，该担保合同项下无贷款。

E、2015年9月7日，天水华天电子集团股份有限公司与中信银行股份有限公司签订金额为8,400万元的保证合同，为控股子公司华天科技（西安）有限公司提供担保，截止2016年6月30日，该担保合同项下贷款已归还，担保日期为2016年11月20日至

2018年11月20日。

F、2015年11月11日，天水华天电子集团股份有限公司与中国进出口银行陕西分行签订金额为4,000万元的保证合同，为控股子公司华天科技（西安）有限公司提供担保，截止2016年6月30日，该担保合同项下贷款余额为4,000万元，担保日期为2017年11月13日至2019年11月13日。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	329.40	287.80

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
杭州士兰微电子股份有限公司	19,333,052.14	966,652.61	20,508,052.39	1,025,402.62
杭州友旺电子有限公司	5,543,079.87	277,153.99	3,017,654.95	150,882.75
天水华天电子集团股份有限公司	1,287,586.45	64,379.32	3,660,932.73	183,046.64
天水七四九电子有限公司	1,168,431.00	58,421.55	435,059.00	21,752.95
甘肃微电子工程研究院有限公司	490.50	24.53		
天水永红家园服务有限公司	122,156.69	6,107.83		
合 计	27,454,796.65	1,372,739.83	27,621,699.07	1,381,084.96
应收票据：				
杭州士兰微电子股份有限公司	20,608,128.88		14,010,000.00	
天水七四九电子有限公司	224,320.00		500,000.00	
天水华天电子集团股份有限公司	2,541,549.00		57,624.00	
杭州友旺电子有限公司			1,091,802.60	
合 计	23,373,997.88		15,229,426.60	
预付款项				
天水华天传感器有限公司	382,720.00		26,000.00	
合 计	382,720.00		26,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
天水华天传感器有限公司	964,470.00	826,424.00



项目名称	期末余额	期初余额
江苏华海诚科新材料股份有限公司	1,300,515.00	1,348,567.26
西安华泰集成电路产业发展有限公司	38,300,000.00	
合计	40,564,985.00	2,174,991.26
预收款项:		
天水永红家园服务有限公司		484,705.05
合计		484,705.05
其他应付款:		
西安华泰集成电路产业发展有限公司	11,839,400.00	11,839,400.00
天水华天电子宾馆有限公司	30,023.00	
合计	11,869,423.00	11,839,400.00

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无

### 2、或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	西安天利投资合伙企业（有限合伙）受让西安亘盛实业有限公司持有西安华泰集成电路产业发展有限公司26%的股权。		根据企业会计准则，该笔投资将按照权益法进行核算，投资收益按照持股比例随西安华泰集成电路产业发展有限公司的净利润变动而变动。
重要的对外投资	西安天利投资合伙企业（有限合伙）受让IPV Capital I HK Limited持有华天科技（昆山）电子有限公司5.09%的股权。		根据企业会计准则，该笔投资将使我公司合并控股子公司华天昆山的所有者权益进一步提高，具体数据随华天昆山所有者权益变动而变动。

(1) 2016年7月25日，西安天利投资合伙企业（有限合伙）与西安亘盛实业有限公司签订股权转让协议，以2,600万元受让西安亘盛实业有限公司持有西安华泰集成电路产业发展有限公司26%的股权。

(2) 根据2016年6月15日总经理办公会会议讨论，同意西安天利投资合伙企业（有

限合伙)以人民币 11,046.9318 万元受让 IPV Capital I HK Limited 持有的华天科技(昆山)电子有限公司 5.09%的股权。

## 2、销售退回

截止 2016 年 8 月 24 日,公司未发生重要销售退回。

## 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止 2016 年 8 月 24 日,公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本期无前期差错更正事项。

### 2、债务重组

本期无债务重组事项。

### 3、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司目前的经营分部分为 3 个:集成电路产品封装测试、集成电路产品封装测试材料、设备和 LED。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

#### (2) 报告分部的财务信息

项 目	集成电路产品封装测试	集成电路产品封装测试材料、设备	LED	分部间抵销	合 计
主营业务收入	240,7762,505.51	92,092,473.45	58,992,634.46	-117,421,661.50	2,441,425,951.92
主营业务成本	2,047,792,132.86	70,651,385.46	54,098,682.43	-112,031,255.17	2,060,510,945.58
营业利润	193,941,063.70	13,465,773.29	-3,626,768.01	-5,151,861.66	198,628,207.32
净利润	188,427,309.48	11,852,532.82	-3,623,721.26	-4,497,937.63	192,158,183.41
资产总额	9,581,657,790.19	189,760,131.59	167,766,914.99	-2,687,783,668.23	7,251,401,168.54
负债总额	1,791,326,585.86	56,304,509.39	80,369,939.57	-66,859,491.87	1,861,141,542.95

### 4、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联方的应收款项	21,967,517.44	5.53			21,967,517.44
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,202,028.40	0.55	2,202,028.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	367,235,657.27	92.49	18,712,063.32	5.10	348,523,593.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,689,525.94	1.43	5,689,525.94	100.00	68340.78
合计	397,094,729.05	100.00	26,603,617.66		370,491,111.39

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联方的应收款项	15,644,329.23	4.51			15,644,329.23
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,329,048.40	0.67	2,329,048.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	323,157,107.28	93.22	16,449,842.99	5.09	306,707,264.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,522,639.24	1.60	5,522,639.24	100.00	
合计	346,653,124.15	100.00	24,301,530.63		322,351,593.52

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海丰芯微电子有限公司	2,202,028.40	2,202,028.40	100.00	客户公司停产歇业, 长期无法收回
合计	2,202,028.40	2,202,028.40		

## ②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	364,719,881.52	18,235,994.07	5
1至2年	1,502,181.96	150,218.20	10
2至3年	904,729.24	271,418.77	30
3至4年	108,864.55	54,432.28	50
4至5年			80
5年以上			100
合 计	367,235,657.27	18,712,063.32	

## ③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
广州市巨亮光电科技股份有限公司	848,720.00	848,720.00	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
COMLENT TECHNOLOGY INC.(鼎芯通讯)	1,889,149.57	1,889,149.57	100.00	客户公司已联系不上, 长期无法收回
广鹏科技股份有限公司	384,895.27	384,895.27	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
盈创拓展(香港)有限公司	346,951.35	346,951.35	100.00	双方有争议, 长期无法收回
深圳市中洋田电子技术有限公司	224,176.38	224,176.38	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
安肯(北京)微电子技术有限公司	109,444.16	109,444.16	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
东泰升电子(上海)有限公司	862,200.00	862,200.00	100.00	客户公司倒闭, 长期无法收回
上海上昕电子有限公司	465,777.99	465,777.99	100.00	客户公司停产歇业, 长期无法收回
上海卓芯电子科技有限公司	3,489.99	3,489.99	100.00	双方有争议, 长期无法收回
江门市江海区伟正有机硅材料有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00	对方经营困难, 长期无法收回
天津滨海鼎芯科技有限公司	536,963.99	536,963.99	100.00	客户公司已联系不上, 长期无法收回
上海鼎芯科技有限公司	6,147.14	6,147.14	100.00	客户公司已联系不上, 长期无法收回
宁波市江东盈凯电子有限公司	1,410.10	1,410.10	100.00	客户公司已联系不上, 长期无法收回
合 计	5,689,525.94	5,689,525.94		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,429,107.03 元; 本期收回或转回坏账准备金额 127,020.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 79,631,139.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,981,556.95 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联方的应收款项	390,000.00	2.99			390,000.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,575,644.54	96.39	1,235,342.79	9.82	11,340,301.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	81,420.37	0.62	81,420.37	100.00	
合 计	13,047,064.91	100.00	1,316,763.16		11,730,301.75

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合并范围内关联方的应收款项	390,000.00	4.69			390,000.00
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,844,848.81	94.33	940,464.78	11.99	6,904,384.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	81,420.37	0.98	81,420.37	100.00	
合 计	8,316,269.18	100.00	1,021,885.15		7,294,384.03

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,382,353.82	519,117.69	5
1至2年	1,163,649.52	116,364.95	10
2至3年	253,021.36	75,906.41	30
3至4年	476,456.40	238,228.20	50
4至5年	72,189.49	57,751.59	80
5年以上	227,973.95	227,973.95	100
合计	12,575,644.54	1,235,342.79	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 294,878.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期无实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,204,467.47	7,130,153.09
进口增值税	1,632,295.82	936,051.80
垫付款	26,936.91	18,251.44
其他	2,016,807.34	86,412.85
备用金	1,166,557.37	145,400.00
合计	13,047,064.91	8,316,269.18

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
天水市工业国有资产投资有限公司	保证金	3,700,000.00	1年以内	28.36	185,000.00
中山复盛机电有限公司	保证金	1,590,000.00	分段账龄	12.19	232,000.00
海关税费支付系统	进口增值税	1,632,295.82	1年以内	12.51	81,614.79
杭州长川科技股份有限公司	其他	1,100,000.00	1年以内	8.43	55,000.00
天水华洋电子科技股份有限公司	保证金	1,050,000.00	1年以内	8.05	52,500.00
合计		9,072,295.82		69.54	606,114.79

## (6) 期末其他应收款中不存在涉及政府补助的应收款项

## (7) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,588,589,292.31		2,588,589,292.31	2,507,589,292.31		2,507,589,292.31
对联营、合营企业投资	810,670.34		810,670.34	923,868.78		923,868.78
合 计	2,589,399,962.65		2,589,399,962.65	2,508,513,161.09		2,508,513,161.09

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天水华天集成电路包装材料有限公司	17,202,221.56			17,202,221.56		
天水华天机械有限公司	38,816,753.80			38,816,753.80		
华天科技(西安)有限公司	1,120,779,499.75			1,120,779,499.75		
华天科技(昆山)电子有限公司	1,016,728,189.27			1,016,728,189.27		
天水中核华天矿业有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
华天科技(香港)产业发展有限公司 (Huatian Technology (HongKong) Industrial Development Co., Limited)	100,245,247.90			100,245,247.90		
深圳市华天迈克光电子科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海纪元微科电子有限公司	156,817,380.03			156,817,380.03		
西安天启企业管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
西安天利投资合伙企业(有限合伙)		80,000,000.00		80,000,000.00		
合 计	2,507,589,292.31	81,000,000.00		2,588,589,292.31		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
甘肃微电子工程研究院有限公司	923,868.78			-113,198.44		
合计	923,868.78			-113,198.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
甘肃微电子工程研究院有限公司				810,670.34	
合计				810,670.34	

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,740,760.04	906,380,529.33	996,305,397.74	769,154,407.91
其他业务	26,057,764.06	14,449,430.33	21,368,193.73	11,519,183.93
合计	1,168,798,524.10	920,829,959.66	1,017,673,591.47	780,673,591.84

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-113,198.44	-96,522.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,720,000.00	3,880,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的		



项 目	本期发生额	上期发生额
利得		
其他	1,596,417.81	
合 计	3,203,219.37	3,783,477.80

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	80,241.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,919,297.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	127,020.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,794.57	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	26,621,353.91	
所得税影响额	3,974,454.77	
少数股东权益影响额（税后）	3,002,760.30	
合 计	19,644,138.84	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.8043	0.2196	0.2196
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.3891	0.1956	0.1956

注：（1）加权平均净资产计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	179,993,838.38	170,902,586.74
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	19,644,138.84	52,469,776.67
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	160,349,699.54	118,432,810.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	4,648,763,471.43	2,407,254,103.98
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei1		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi1		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	49,179,529.50	41,822,080.38
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	1
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-23,372,765.08	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	0	
其他综合收益：外币报表折算差额	P3	1,555,421.25	-527,162.33
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	4,757,760,436.48	2,535,807,448.01
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0+P3/2$	4,731,341,513.00	2,485,735,050.62
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率(%)	$Y1=P1/E2$	3.8043	6.8753
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率(%)	$Y2=P2/E2$	3.3891	4.7645

## (2) 基本每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	179,993,838.38	170,902,586.74
其中：归属于持续经营的净利润	179,993,838.38	170,902,586.74
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	160,349,699.54	118,432,810.07
其中：归属于持续经营的净利润	160,349,699.54	118,432,810.07
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	819,658,825.00	697,034,673.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	819,658,825.00	697,034,673.00

## 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比例(%)	变动原因及具体情况
货币资金	1,217,066,954.76	2,122,397,848.92	-42.66	主要为本期实施募集资金项目及暂时闲置的资金购买理财产品所致。
应收票据	143,665,895.18	96,598,806.56	48.72	主要为期末尚未背书转让的银行承兑汇票较年初增加所致。
预付款项	383,507,287.43	213,477,716.02	76.95	主要为本期实施募集资金项目,预付的设备、工程款增加。
应收利息	4,433,872.87	258,499.99	1,615.23	主要为本期定期存单和预提利息。
其他应收款	24,817,546.27	16,550,792.55	49.95	主要为期末尚未收回的其他应收款较年初增加所致。
存货	700,088,425.42	528,683,425.72	32.42	主要为本期销售收入增加,期末库存原材料增加所致。
其他流动资产	516,328,058.54	165,000,000.00	212.93	主要为本期购买银行保本理财产品较年初增加。
可供出售金融资产	90,267,669.37	40,164,583.55	124.74	主要为本期对外投资增加所致。
在建工程	582,531,537.60	333,879,060.70	74.47	主要为本期在建的基建工程增加所致。
短期借款	15,395,002.19	205,172,430.59	-92.50	主要为本期归还部分短期银行借款所致。
应付职工薪酬	15,313,703.44	77,829,837.91	-80.32	主要为期初计提员工奖金本期发放所致。

一年内到期的非流动负债	319,642,409.04	121,141,923.15	163.86	主要为本期一年内到期的长期借款增加所致。
股本	1,065,556,472.00	819,658,825.00	30.00	主要为本期资本公积转增股本所致。
其他综合收益	5,996,050.36	4,440,629.11	35.03	主要为本期外币财务报表折算差额增加所致。
营业收入	2,477,886,642.76	1,722,220,142.60	43.88	主要为前期募集资金项目产能逐步释放,封装产量较上年同期增加;且本期合并范围较上年同期增加上海纪元微科电子有限公司、深圳市华天迈克光电电子科技有限公司和 FlipChip International, LLC。
营业成本	2,071,520,766.63	1,335,044,392.92	55.16	主要为前期募集资金项目产能逐步释放,封装产量较上年同期增加;且本期合并范围较上年同期增加上海纪元微科电子有限公司、深圳市华天迈克光电电子科技有限公司和 FlipChip International, LLC。
营业税金及附加	6,884,341.61	3,272,139.95	110.39	主要为本期出口业务产生的免抵税额相应缴纳的城建税和教育费附加较上年同期增加所致。
财务费用	-4,816,212.23	15,295,661.89	-131.49	主要为本期支付的借款利息较上年同期减少,收到的存款利息增加所致。
投资收益	8,584,016.31	3,783,477.80	126.88	主要为本期购买银行保本理财产品确认的投资收益所致。
营业外收入	26,559,318.40	66,852,956.39	-60.27	主要为本期确认的政府补助较上年同期减少所致。
营业外支出	64,984.40	2,958,837.70	-97.80	主要为上年同期处置设备较多。
少数股东损益	12,164,345.03	1,200,207.90	913.52	主要为本期子公司少数股东权益份额较上年同期增加所致。

天水华天科技股份有限公司

二〇一六年八月二十四日